

## SISÄLLYSLUETTELO

Yhtymävaltuusto esityslista 27.11.2024

Kansilehti .....	1
Yhtymävaltuuston kokoonpano .....	2
§1 Kokouksen avaus .....	3
§2 Edustajien toteaminen, laillisuus ja päätösvaltaisuus .....	4
- Ääniluettelo .....	6
§3 Pöytäkirjan tarkastajien ja ääntenlaskijoiden valinta .....	7
§4 Kokouksen työjärjestys .....	8
§5 Talousarvio 2025 ja talous- ja toimintasuunnitelma 2025-2027 .....	9
- Talousarvio 2025 .....	12
§6 Vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023 .....	69
- Vastine Arviointikertomus 2023 .....	71
§7 Vapautuksen myöntäminen luottamustoimesta / tarkastuslautakunnan jäsen Tarja Suomi .....	84
§8 Tarkastuslautakunnan jäsenen valinta .....	85
§9 Ilmoitusasiat .....	86
§10 Kiireellisenä käsiteltävät asiat .....	87
§11 Kokouksen päättäminen .....	88

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

**Aika** 27.11.2024 17:00 -**Paikka** Tuorla, koulurakennuksen auditorio, Tuorlantie 1**MERK.**

Vauranoja Sanna, yhtymähallituksen Puheenjohtaja Satu Villa Pöytäkirjanpitäjä

**Osallistujat**

<b>Yhtymävaltuusto</b>		
<b>Kaarina</b>	<b>Paimio</b>	<b>Parainen</b>
Koski Jaakko	Murto Sari, 1 varapj.	Eriksson Anne, pj.
Lehtisalo Esko	Toivonen Jarmo	Forsman Hanna
Mahkonen Beatriz	Vairinen-Salmela Johanna	Karlsson Svante
Nieminen Noora	Ylitalo Jouni	Valli Jan
Ruponen-Kuutti Mira		
Saarin Henry		
Westerlund Ari, 2 varapj.		
<b>Yhtymähallitus</b>		
Vauranoja Sanna, puheenjohtaja		
Aro Toini		
Järnström Stefan		
Lehtisalo Esko (myös valtuuston jäsen), varapj.		
Mattsson Kaj		
Mäkelä Matti		
Vuorio-Lehti Minna		
<b>Kutsu tiedoksi:</b>		
Kaarinan kaupunginhallitus, Paimion kaupungin- hallitus, Paraisten kaupunginhallitus		
Tarkastuslautakunnan jäsenet		

**Muut osallistujat**

Harkkila Ilkka, kuntayhtymän johtaja  
Villa Satu, talousjohtaja, pöytäkirjanpitäjä

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

**Jäsenet; Kaarinan kaupunki**

Kaarinan kaupunginvaltuusto 13.9.2021 § 76 ja 30.1.2023 § 5

Jäsen	Varajäsen
Koski Jaakko	Raho Matti
Lehtisalo Esko	Vuori Jouni
Mahkonen Beatriz	Kirjonen Timo
Nieminen Noora	Aaltonen Anitta
Ruponen-Kuutti Mira	Reini Elina
Saarinen Henry	Kanervavuori Kaj
Westerlund Ari	Liiman Esko

**Jäsenet; Paimion kaupunki**

Paimion kaupunginvaltuusto 18.8.2021 § 23 ja 16.11.2022 § 71

Jäsen	Varajäsen
Murto Sari	Virtanen Melina
Toivonen Jarmo	Lehto Sami
Vairinen-Salmela Johanna	Särvä Joonas
Ylitalo Jouni	Heurlin Eeva

**Jäsenet; Paraisten kaupunki**

Paraisten kaupunginvaltuusto 10.8.2021 § 87 ja 7.11.2022 § 137

Jäsen	Varajäsen
Eriksson Anne	Björk Maj
Forsman Hanna	Klemets Minna
Karlsson Svante	Ekström Kurt
Valli Jan	Kuisma Anssi

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

**1 § Kokouksen avaus**

Yhtymävaltuusto valitsi kokouksessaan 5.10.2021 § 5 yhtymävaltuuston puheenjohtajaksi Anne Erikssonin ja 1. varapuheenjohtajaksi Sari Murron sekä 2. varapuheenjohtajaksi Ari Westerlundin.

**Päätösehdotus**

Yhtymävaltuuston puheenjohtaja avaa kokouksen.

**2 § Edustajien toteaminen, laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Jäsenkuntien yhteisesti hyväksymän perussopimuksen mukaisesti yhtymävaltuustoon valitaan Kaarinasta 3 valtuutettua ja muista jäsenkunnista 2 valtuutettua sekä lisäksi jokaisesta jäsenkunnasta 1 valtuutettu alkavaa 10.000 asukasta kohti. Kullekin valtuuston jäsenelle valitaan henkilökohtainen varajäsen.

Jäsenkunnat ovat valinneet edustajansa kaudelle 2021-2025: Kaarinasta 7 jäsentä (ja henkilökohtaiset varajäsenet), Paraisilta 4 jäsentä (+ henkilökohtaiset varajäsenet), Paimiosta 4 jäsentä (+ henkilökohtaiset varajäsenet).

Hallintosäännön 88§:n mukaan yhtymähallituksen puheenjohtajan ja kuntayhtymän johtajan on oltava läsnä yhtymävaltuustossa. Heidän poissaolonsa ei estä asioiden käsittelyä. Yhtymähallituksen jäsenillä ja kuntayhtymän johtajalla sekä talousjohtajalla on puheoikeus.

Hallintosäännön 89 §:n mukaan läsnä olevat valtuutetut ja varavaltuutetut todetaan nimenhuudolla, joka toimitetaan jäsenkunnittain aakkosjärjestyksessä.

Todettuaan läsnä olevat valtuutetut puheenjohtaja toteaa esteen ilmoittaneet valtuutetut ja läsnä olevat varavaltuutetut sekä onko kokous laillinen ja päätösvaltainen. Koulutuskuntayhtymän perussopimuksen mukaan kokous on päätösvaltainen, kun vähintään kaksi kolmannesta (2/3) jäsenistä on saapuvilla. Yhden jäsenkunnan äänimäärä voi olla enintään 45 % saapuvilla olevien valtuutettujen yhteisestä äänimäärästä.

Nimenhuudon jälkeen saapuvan valtuutetun on ilmoitettava välittömästi puheenjohtajalle. Poistumisesta kesken kokouksen on ilmoitettava puheenjohtajalle.

Puheenjohtaja voi kokouksen kestäessä tai kokoustaun päätyttyä tarvittaessa todeta uudelleen läsnäolijat.

Perussopimuksen 6§ mukaan yhtymävaltuustossa on kullakin jäsenellä yksi ääni. Kunnan valitsemien jäsenten yhteenlaskettu äänimäärä jakaantuu tasan heistä saapuvilla olevien kesken. Yhden jäsenkunnan äänimäärä voi olla enintään 45 % saapuvilla olevien valtuutettujen yhteisestä äänimäärästä.

Yhtymävaltuuston kokouskutsu lähetetään vähintään 10 päivää ennen kokousta yhtymävaltuuston jäsenille, yhtymähallitukselle sekä jäsenkuntien kunnanhallitukselle.

Kokouskutsut ja esityslistat on toimitettu 15.11.2024. Kokouskutsu ja esityslista ovat nähtävillä koulutuskuntayhtymän nettisivulla osoitteessa [www.livia.fi](http://www.livia.fi).

**Päätösehdotus**

Yhtymävaltuuston kokouksen puheenjohtaja  
1 toimittaa läsnä olevien toteamiseksi nimenhuudon ja hyväksyy sen perusteella

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

kokousta varten ääniluettelon;  
2 toteaa muut läsnä olevat; sekä  
3 toteaa kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**Liitteet**

Ääniluettelo

**Peimarin koulutuskuntayhtymä****Yhtymävaltuuston kokous 27.11.2024****Ääniluettelo****KAARINA**

Koski Jaakko	1
Lehtisalo Esko	1
Mahkonen Beatriz	1
Nieminen Noora	1
Ruponen-Kuutti Mira	1
Saarinen Henry	1
Westerlund Ari	1

**Yhteensä**                    **7****PAIMIO**

Murto Sari	1
Lehto Sami	1
Vairinen-Salmela Johanna	1
<u>Ylitalo Jouni</u>	<u>1</u>

**Yhteensä**                    **4****PARAINEN**

Eriksson Anne	1
Forsman Hanna	1
Ekström Kurt	1
<u>Valli Jan</u>	<u>1</u>

**Yhteensä**                    **4****KAIKKI YHTEENSÄ**    **15**

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

**3 § Pöytäkirjan tarkastajien ja ääntenlaskijoiden valinta****Päätösehdotus**

Yhtymävaltuusto valitsee kaksi pöytäkirjan tarkastajaa, jotka toimivat myös ääntenlaskijoina sekä päättää, että

1. pöytäkirja on tarkastettavissa ja allekirjoitettavissa 28.11.-2.12.2024 sähköisessä allekirjoituspalvelussa (Visma Sign)
2. pöytäkirja lähetetään jäsenkunnille 3.12.2024 ja pidetään samasta ajankohdasta nähtävillä koulutuskuntayhtymän verkkosivulla



Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

**4 § Kokouksen työjärjestys**

Esityslista, joka sisältää selostuksen käsiteltävistä asioista ja ehdotukset yhtymävaltuuston päätöksiksi, on lähetettävä kokouskutsun yhteydessä, jolleivät erityiset syyt ole esteenä (hallintosääntö 83 §).

**Päätösehdotus**

Yhtymävaltuusto päättää mahdollisten kiireellisenä käsiteltävien asioiden ottamisesta tähän esityslistaan (KL § 95) sekä hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

D/42/02.02.00/2024

## 5 § Talousarvio 2025 ja talous- ja toimintasuunnitelma 2025-2027

### Päätöshistoria

#### *Yhtymähallitus 24.10.2024 §91*

#### Valmistelijat

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho, taloussuunnittelija Birgitta Åberg ja talousjohtaja Satu Villa

#### Selostus

Suomen hallitus päätti kehysriihessä 2024 ammatillisen koulutuksen 120 miljoonan euron säästötoimesta, joka toteutetaan vähentämällä perusrahoituksessa rahoitettavia opiskelijavuosia n. 10.000. Rahoitusleikkaus on valtakunnallisesti yli 5 % ammatillisen koulutuksen määrärahasta. Leikkausta ei kuitenkaan tehdä tasasuuruisena, vaan koulutuksenjärjestäjän opiskelijaprofiilin mukaan. Leikkaus kohdennetaan jo aiemman ammatillisen tutkinnon tai korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden osuuden mukaisesti. Peimarin koulutuskuntayhtymällä tuo osuus on keskimääräistä suurempi, joten opiskelijavuosiamme tultaneen leikkaamaan yli 5 %. Talousarvio on edellä mainittua taustaa vasten laadittu 930 opiskelijavuoden arviolla (v. 2024 982 ov).

Säästöistä johtuen vuoden 2025 valtionosuuden arvioiminen on vielä normaaliakin epävarmempaa.

Rahoitusleikkaus merkitsee sitä, että yhtymävaltuuston (15.6.2023 § 10) päättämä talouden tervehdyttämishojelman mukaiset toimenpiteet eivät tule riittämään kuntayhtymän talouden tasapainottamiseen.

Suunnitteluvuosille 2026-2027 epävarmuutta tuo opetus- ja kulttuuriministeriön (OKM) valmisteleva rahoituslain muutos, jonka on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2026. Rahoituslaissa rahoituserien osuutta tullaan muuttamaan alla olevan mukaisesti:

Perusrahoitus 50 % (aik. 70 %)  
Suoriterahoitus 30 % (aik. 20 %)  
Vaikuttavuusrahoitus 20 % (aik. 10 %)

Rahoituserien muutoksella koulutuksen järjestäjien rahoitusta ohjataan yhä enemmän koulutuksen vaikuttavuuteen

Keväällä 2024 lausuntokierroksella ollut hallituksen esityksen (HE) luonnos ei heikennä rahoituksen kokonaistasoa, mutta se muuttaa rahoituksen jakautumista koulutuksenjärjestäjien kesken. HE ja siihen liittyvät asetus heikentäisi ammatti- ja erikoisammattitutkintojen rahoitusta sekä maa- ja metsätalouden rahoitusta. HE tulee

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

toteutuessaan heikentämään koulutuskuntayhtymän rahoitusta vuodesta 2026 alkaen mahdollisesti jopa 10 % lisää.

Elokuussa OKM tiedotti, että rahoituskorien määrää kasvatetaan seitsemään luonnonvara-alan rahoitusongelmien vuoksi. Korien kertoimista ei ole kuitenkaan lopullista tietoa, eikä tutkintojen sijoittumisesta niihin. Tutkintojen rahoituskoreista ja niiden kustannuskertoimista päätetään OKM:n asetuksella, joka on tarkoitus tulla lausuntokierrokselle sen jälkeen, kun ammatillisen koulutuksen rahoituslaki on eduskunnassa hyväksytty.

OKM:n vuoden 2025 suoritepäätös on odotettavissa joulukuussa 2024.

Henkilöstömenot ovat koulutuskuntayhtymän suurin toimintakuluerä (70 %). Talousarviossa on arvioitu, että henkilöstökulujen nousupaine on n. 2 % vuoteen 2024 verrattuna sisältäen arvioidut valtakunnalliset palkankorotukset ja palvelusvuosilisien luonnollinen liukuma. Henkilöstökulujen nousua hallitaan toimien täyttölupamenettelyllä siten, että luonnollinen poistuma pyritään hyödyntämään. Luonnollinen poistuma ei kuitenkaan kohdistu aina toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisesti.

Yhtymähallitus on päätöksillään (26.9.2024 § 81 ja 82) vahvistanut koulutuskuntayhtymän organisaatiota tukemaan talouden hallintaa julistamalla pedagogisen rehtorin viran, joka vapautuu eläköitymisen johdosta 1.1.2025 alkaen, haettavaksi sisäisesti siten, että virkaan yhdistetään myös tiiminvetäjän tehtäviä. Lisäksi tietohallinto- ja kehittämissyksiköt yhdistetään 2025 alkaen.

Yhtymävaltuuston v. 2023 hyväksymästä talouden tervehdyttämissuunnitelmasta, v. 2025 voimaan tulevista organisaatiomuutoksista ja luonnollisen postuman hyödyntämisistä huolimatta koulutuskuntayhtymä joutunee tulevan vuoden rahoitustason alenemisen vuoksi aloittamaan neuvottelut yhteistoiminnassa henkilöstön kanssa talouden ja toiminnan sopeuttamisesta rahoituksen tasoon. Yhtymähallitus päättää asiasta erikseen, kun toiminnan ja talouden sopeutuksen taso on selvillä v. 2025 suoritepäätöksen selvittyä.

**Päätösehdotus / Kuntayhtymän johtaja**

Yhtymähallitus käsittelee talousarvion ensimmäisen version 24.10.2024 ja ko. kokouksen käsittelyn perusteella viimeistellään toiminta- ja taloussuunnitelma 14.11.2024 yhtymähallituksen kokoukseen toimitettavaksi edelleen yhtymävaltuuston käsittelyyn 27.11.2024.

**Päätös**

Yhtymähallitus käsitteli talousarvion ensimmäisen version 24.10.2024 ja kokouksen käsittelyn perusteella viimeistellään toiminta- ja taloussuunnitelma 14.11.2024 yhtymähallituksen kokoukseen toimitettavaksi edelleen yhtymävaltuuston käsittelyyn 27.11.2024.

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

## Päätöshistoria

### *Yhtymähallitus 14.11.2024 §106*

#### **Valmistelijat**

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho, taloussuunnittelija Birgitta Åberg ja talousjohtaja Satu Villa

#### **Selostus**

Yhtymähallitus päättää esittää yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvion 2025 ja toiminta- ja taloussuunitelman 2025-2027 käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, rahoitusosan ja investointiosan liitteen mukaisena.

#### **Päätös**

Yhtymähallitus päätti esittää yhtymävaltuustolle hyväksyttäväksi talousarvion 2025 ja toiminta- ja taloussuunitelman 2025-2027 käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, rahoitusosan ja investointiosan liitteen mukaisena.

---

## Päätösehdotus

Yhtymävaltuusto hyväksyy talousarvion 2025 ja toiminta- ja taloussuunitelman 2025-2027 käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, rahoitusosan ja investointiosan liitteen mukaisena.

#### **Liitteet**

Talousarvio 2025

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### TALOUSARVIO 2025

### Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027



Yhtymähallitus 24.10.2024  
Yhtymähallitus 14.11.2024  
Yhtymävaltuusto 27.11.2024

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### SISÄLLYSLUETTELO

<b>1. Toiminta-ajatus ja arvot</b>	<b>2</b>
<b>2. Konsernin organisaatio</b>	<b>3</b>
<b>3. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio</b>	<b>4</b>
<b>4. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2025</b>	<b>5</b>
4.1. Talousarvion sitovuus käyttötalousosassa	6
4.2. Talousarvion sitovuus investointiosassa	6
<b>5. Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous</b>	<b>6</b>
5.1. Toimintavuosi 2025 ja taloudelliset tavoitteet	6
5.2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät	11
5.2.1. Talouden muuttujia koskevat arviot	11
5.2.2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja	11
5.2.3. Rahoituskulut/-tuotot	12
5.2.4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne	12
5.2.5. Riskien hallinta	12
<b>6. Toiminnan ja investointien rahoitus 2025–2027</b>	<b>13</b>
6.1. Toiminnan rahoitus	13
6.2. Muut valtionosuuden rahoituserät	14
6.3. Ulkoinen liiketoiminta	14
6.4. Hankkeiden, projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset	14
6.5. Investointien rahoitus	15
<b>7. Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa</b>	<b>16</b>
7.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma	16
7.2. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain	17
7.2.1. Koulutuskuntayhtymän yhteiset palvelut	17
7.2.2. Oppimispalvelut	19
<b>8. Investoinnit</b>	<b>32</b>
8.1. Investointitarpeet vuosille 2025 – 2027	32
<b>9. Rahoitus</b>	<b>35</b>
9.1. Varsinainen toiminta ja investoinnit	35
<b>10. Liitteet</b>	<b>36</b>
10.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia	36
10.2. Riskianalyysi	40

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### 1. Toiminta-ajatus ja arvot

#### **Tunnettu ja tunnustettu koulutuksenjärjestäjä**

Peimarin koulutuskuntayhtymä on tunnettu ja tunnustettu vahva maakunnallinen ja valtakunnallinen luonnonvara-alaan (kala-, maa-, metsä- ja puutarhatalous sekä luonto- ja ympäristöala) ja sotealaan erikoistunut koulutuksenjärjestäjä. Opiskelijavuosisuoritteemme on vähintään 1050.

#### **Opetus**

Toimintamme on laadukasta ja työelämälähtöistä.

Luomme uusia koulutustuotteita vuosittain, hyödynnämme paikallisia tutkinnonosia. Kehitämme joustavia oppimisympäristöjä yhteistyössä työelämän toimijoiden kanssa.

Kehitämme opetuksen tukitoimintoja, tavoitteena vähintään 70 % läpäisy. Kehitämme väyläopintoja.

Jatkuvan haun kautta tulevat opiskelijat yhdistetään ryhmiin, mutta opetustarjottimen ja työelämässä oppimisen avulla opinnot voi aloittaa ympäri vuoden.

#### **Talous**

Kuntayhtymän talous on tasapainotettu strategiakauden aikana. Kuntayhtymällä on kolme toimipaikkaa ja kenttäasema Paraisilla. Tehostamme edelleen kiinteistöjen käyttöastetta ja tarpeettomista kiinteistöistä luovutaan.

#### **Henkilökunta**

Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista ja työkyvyn ylläpidosta. Tuemme ammattitaidon kehittämistä ja innostamme henkilökuntaa uusien toimintatapojen käyttöönottoon.

#### **Opiskelijat**

Tarjoamme opiskelijoille monipuolisia oppimisympäristöjä, joissa annamme opetusta ja ohjausta henkilökohtaisten opiskelusuunnitelmien mukaisesti. Mahdollistamme opiskelijoiden kansainvälisen vaihdon. Teemme yhteistyötä yli koulurajojen ja tarjoamme joustavia koulutuspolkuja ennen tutkintoa, tutkinnon aikana ja sen jälkeen.

#### **Yritysyhteistyö ja kumppanuudet**

Lisäämme verkostoitumista kuntien, oppilaitosten, korkeakoulujen ja työelämän kanssa. Kehitämme yritysten henkilöstökoulutusta. Laadimme kumppanuussopimuksia merkittävimpien yhteistyökumppaniemme kanssa. Kehitämme uusia koulutustuotteita työelämän tarpeiden mukaisesti. Olemme aktiivinen hankekumppani ja edistämme arvojemme mukaista kehittämistoimintaa.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

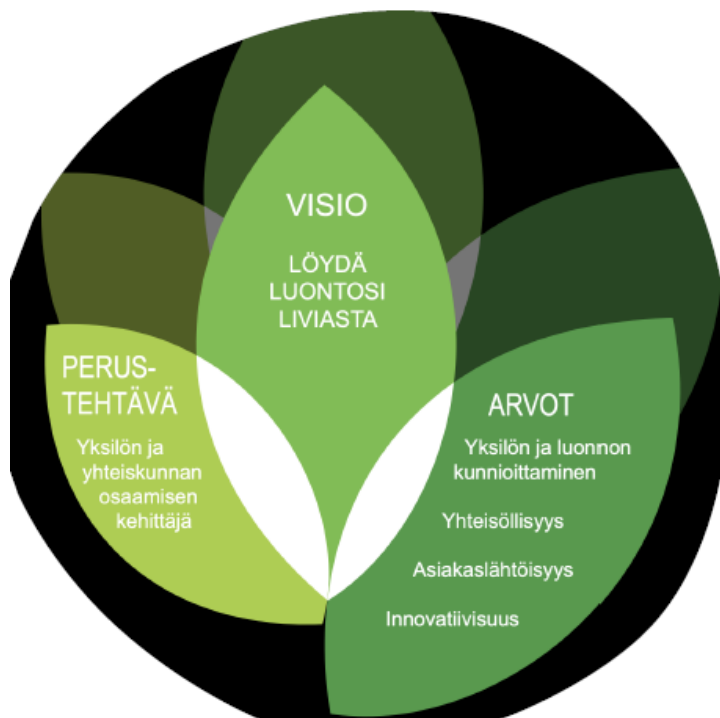
### Vastuullisuus

Kehitämme vaikuttamismahdollisuuksia tukemalla oppilaskuntatoimintaa, osallistamalla opiskelijoita ja huoltajia sekä järjestämällä kuulemistilaisuuksia. Tarjoamme opiskelijoille turvallisen asuntolan ja oppimisympäristön.

Kaikesta käyttämästämme energiasta yli 90 % on uusiutuvaa energiaa. Otamme käyttöön hiiliaselaskelman tilinpäätöksen yhteyteen.

### Peimarin koulutus oy

Mahdollistamme Peimarin koulutus oy:n toiminnan kehittymisen, tunnettuuden ja näkyvyyden kasvamisen. Tavoitteena on lisätä koulutuksen vientiä ja kansainvälistä rekrytointia.



## VISIOMME

Livia on luonnonvara- ja sotealaan erikoistunut, vahva alueellinen ja valtakunnallinen ammatillisen koulutuksen järjestäjä. Livia on monikulttuurinen ja yhdenvertainen organisaatio.

Ymmärrämme huoltovarmuuden ja kestävän kehityksen sekä digitalisoituvan maailman vaatimukset opetuksessa ja opetusta mahdollistavassa toiminnassa.

Livia tekee laadukasta yhteistyötä elinkeinoelämän, alueen kaupunkien ja muiden oppilaitosten kumppanina.

## 2. Konsernin organisaatio

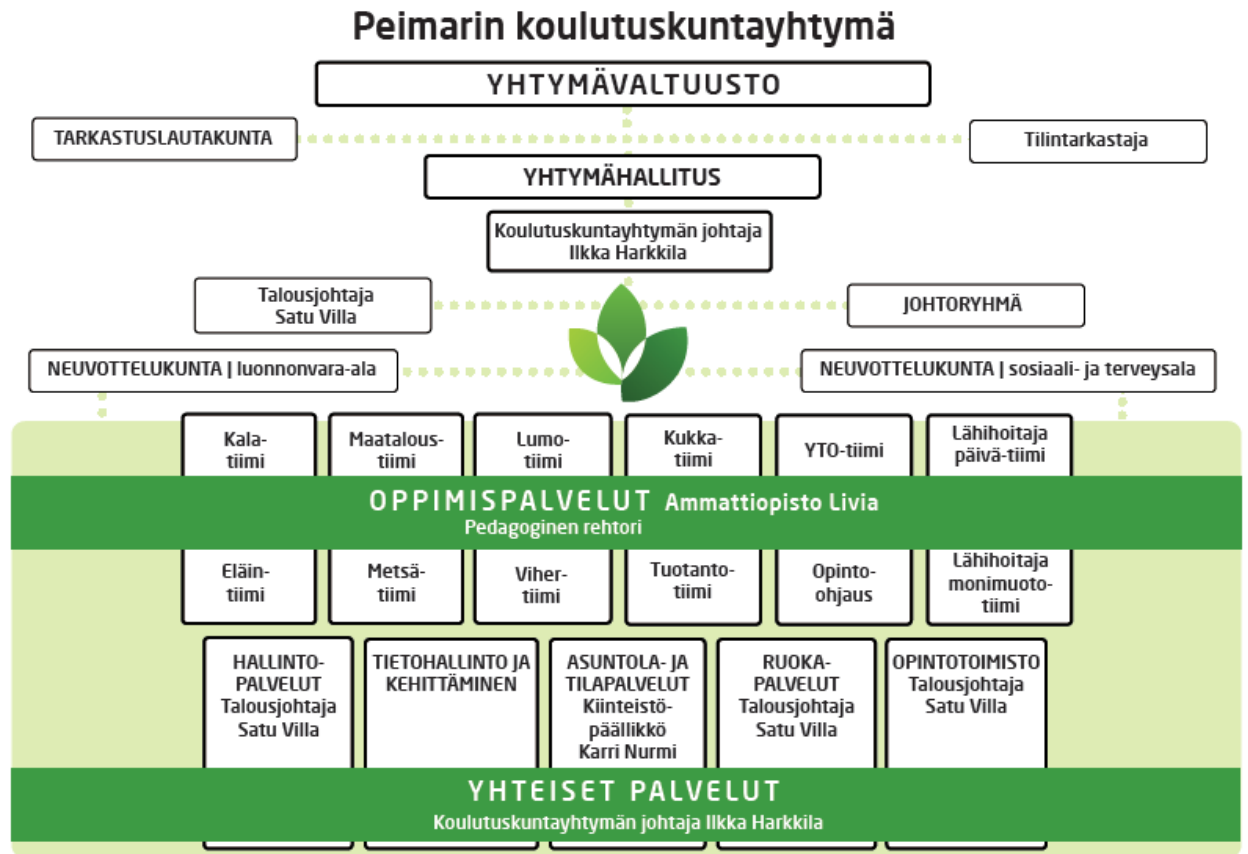
Peimarin koulutuskuntayhtymällä on syksyllä 2018 perustettu tytäryhtiö Peimarin koulutus Oy. Koulutuskuntayhtymä omistaa osakeyhtiön osakkeista 100 %. Peimarin koulutus Oy:n toimitusjohtajana toimii Pia Suutari. Yhtiön hallituksen muodostavat yhtymähallituksen puheenjohtaja sekä kuntayhtymän johtaja ja talusjohtaja. Yhtymähallituksen puheenjohtaja toimii Peimarin koulutus Oy:n hallituksen puheenjohtajana.

Peimarin koulutus Oy hankkii tarvitsemansa henkilötyön sekä tila- ja laiteresurssit pääasiassa koulutuskuntayhtymältä solmitun palvelusopimuksen mukaisesti.



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 3. Peimarin koulutuskuntayhtymän organisaatio



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 4. Peimarin koulutuskuntayhtymän tulosalueet ja tilivelvollisuudet 2025

<b>Peimarin koulutuskuntayhtymä</b>			
<b>Yhteiset palvelut</b>			
<b>Koulutuskuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila</b>			
<b>Hallintopalvelut</b>			
1100 Yhtymähallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
1500 Kuntayhtymän yhteiset	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
4000 Taloushallinto	8100	Satu Villa	MUU RAHOITUS
<b>Tietohallinto ja kehittäminen</b>			
2000 Tietohallinto	8100	Avoin	MUU RAHOITUS
7010 Kehittäminen	8100	Avoin	MUU RAHOITUS
<b>Asuntola- ja tilapalvelut</b>			
3000 Kiinteistö	8100/8300/8400/8500/8600	Karri Nurmi	MUU RAHOITUS/MAPA
6600 Opiskelijamajoitus *)	8300/8400/8500	Karri Nurmi	PT
<b>Ruokapalvelut</b>			
5000 Ruokapalvelut *)	8300/8400/8600	Satu Villa	PT/MAPA
<b>Opetuksen palvelut</b>			
6540 Opintotoimisto *)	8100/8300/8400/8600	Satu Villa	PT/AT,EAT
6550 Opintojen ohjaus *)	8100/8400/8600	Ilkka Harkkila	PT/AT,EAT
<b>Hankkeet</b>			
7000 Hankkeet	8100	Avoin	MAPA
<b>Oppimispalvelut Ammattiopisto Livia</b>			
<b>Pedagoginen rehtori</b>			
<b>Opetustiimien yhteiset</b>			
6300 YTO-tiimi	8100	Eva Vähätalo	PT
<b>Tuorla</b>			
6500 Toimipaikan yhteiset	8400	Pedagoginen rehtori	
6020 Maataloustiimi	8400	Merja Koistinen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
6040 Lumotiimi	8400	Taina Timperi	PT/AT,EAT/OPSO/MAOY
6050 Kukkatiimi	8400	Sari Asikainen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6060 Tuotantotiimi	8400	Jaana Jaakola-Joento	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
6070 Vihertiimi	8400	Tomi Laaksonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6110 Kalatiimi	8400	Outi Kaski-Laakso	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAPA/MAOY
<b>Paimio</b>			
6500 Toimipaikan yhteiset	8300	Pedagoginen rehtori	
6010 Eläintiimi	8300	Rosita Isotalo	PT/AT,EAT/TT/OPSO/MAOY
6030 Metsätiimi	8300	Pauli Kokkonen	PT/AT,EAT/TT/OPSO/TILA/MAOY
<b>Kaarina</b>			
6500 Toimipaikan yhteiset	8600	Pedagoginen rehtori	
6210 Lähihoitaja, päivätiimi	8600	Annastiina Hedman	PT
6220 Lähihoitaja, monimuototiimi	8600	Saara Huttunen	PT/OPSO/AT/EAT

\*) Paraisten toimipaikan toiminnot siirtyivät Tuorlan toimipaikkaan 1.8.2024 alkaen.

Paraisille jäi kenttäasema, joka muodostuu satamasta ja kalanviljelystä.

<b>Kohteet</b>	<b>Toiminnot</b>		
8100 Yhteiset	2000 PT	2005 TILA	2020 OPSO PT
8300 Paimio	2001 AT, EAT	2006 TYÖTOIMINTA (TT)	2021 OPSO AT
8400 Tuorla	2002 MAPA	2007 MUU RAHOITUS	2030 TYÖVOIMA PT
8500 Parainen (kenttäasema)	2003 MAOY	2010 VANK PT	2031 TYÖVOIMA AT, EAT
8600 Kaarina	2004 OPSO MAPA	2011 VANK AT, EAT	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### 4.1. Talousarvion sitovuus käyttötalousoosassa

Peimarin koulutuskuntayhtymässä on määritelty kustannuspaikkatasot yllä kohdassa 4 olevassa taulukossa tiimeittäin oppimispalveluissa sekä yhteisissä palveluissa. Tiiminvetäjät ja eri palveluyksiköiden esimiehet ovat tilivelvollisia oman kustannuspaikkansa talousarvion toteumasta netto (tulot-menot) tulosaluevastaaville. Tulosaluevastaava on kuntayhtymän johtaja yhteisten palveluiden ja pedagoginen rehtori oppimispalveluiden osalta.

Tulosaluevastaavat (kuntayhtymän johtaja ja pedagoginen rehtori) vastaavat yhtymähallitukselle, ettei tulosalueen yhteenlaskettua määrärahaa (tulot-menot) ylitetä.

Yhtymähallitus vastaa yhtymävaltuustolle, ettei yhtymävaltuuston asettamaa määrärahan nettomenoa ylitetä koko organisaation osalta.

### 4.2. Talousarvion sitovuus investointiosassa

Investointeihin käytetyt määrarahat on hyväksytty talousarviossa hankkeittain. Yhtymähallitus voi tehdä hankkeiden välisiä määrärahasiirtoja investointiryhmien (1. rakennukset ja rakennelmat sekä 2. koneet ja kalusto) sisällä tarvittaessa.

Yhtymävaltuuston päätäntävaltaan kuuluu investointiosan yhteenlasketun toteutuman ylityksen hyväksyminen sekä investointiryhmien välillä mahdollisesti tarvittavien määrärahasiirtojen hyväksyminen, jos määrärahasiirto on yli 5 %. Pienet (alle 5 %) investointiryhmien väliset määrärahasiirrot hyväksyy yhtymähallitus.

## 5. Koulutuskuntayhtymän toiminta ja talous

### 5.1. Toimintavuosi 2025 ja taloudelliset tavoitteet

Peimarin koulutuskuntayhtymä on syntynyt vuoden 2011 alussa ministeriön suosituskirjeiden mukaisesti. Omistajakuntien väestömäärä ylittää 50 000 asukkaan vaatimuksen ja koulutuskuntayhtymä on ollut taloudellisesti vakavarainen vuosina 2011–2021. Vuodesta 2022 alkaen taloustilanne muuttui. Väestöpohjavaatimus ei ole enää voimassa.

Ammatillisen koulutuksen rahoitus väheni noin 25 % vuoden 2013 tasosta vuoteen 2020. Reformilainsäädännön myötä ammatillisen koulutuksen rahoitus muuttui tuloksellisuutta korostavaksi ja suhteelliseksi, joten tulevaa rahoitusta on ollut aiempaa vaikeampi ennakoida. Lisäksi rahoitus vaihtelee vuosien välillä, joten rahoituksellinen epävarmuus on lisääntynyt. Vuoden 2022 aikana kuntayhtymän talous heikkeni merkittävästi palkankorotusten ja energian hinnan nousun vuoksi. Vuonna 2023 hyväksyttiin talouden tervehdyttämishjelma, jossa mm. Paraisten toimipaikasta tehdään kenttäasema vuoden 2024 aikana. Säästötoimilla arvioitiin saatavan noin 1,5 miljoonan euron tulosparannus vuoteen 2025 mennessä.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Hallituksen kehysriihessä 2024 päättämä ammatillisen koulutuksen 120 miljoonan euron säästötoimi toteutetaan vuoden 2025 rahoituspäätöksen yhteydessä. Rahoitusleikkaus on valtakunnallisesti 5 % ammatillisen koulutuksen määrärahasta. Leikkausta ei kuitenkaan tehdä tasasuuruksena, vaan koulutuksenjärjestäjän opiskelijaprofiilin mukaan. Leikkaus kohdennetaan jo aiemman ammatillisen tutkinnon tai korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden osuuden mukaisesti. Peimarin koulutuskuntayhtymällä tuo osuus on keskimääräistä suurempi, joten opiskelijavuosiemme tullaan leikkaamaan yli 5 %. OKM on tiedottanut, että koulutuksenjärjestäjien järjestämislupien minimiopiskelijamäärä tullaan kumoamaan. Tämä tarkoittaa sitä, että opiskelijavuosiemme määrä tulee jäämään alle 945 ja talousarvio on laadittu 930 opiskelijavuoden arviolta. Vuoden 2025 valtionosuuden arvioiminen on vielä normaaliakin epävarmempaa. Rahoitusleikkaus merkitsee sitä, että aiemmin päätetyt talouden tasapainottoimet eivät riitä.

Lisää epävarmuutta tuo OKM:n valmisteleva rahoituslain muutos. Keväällä 2024 lausuntokierroksella ollut hallituksen esityksen (HE) luonnos ei heikennä rahoituksen kokonaistasoa, mutta se muuttaa rahoituksen jakautumista koulutuksenjärjestäjien kesken. HE ja siihen liittyvät asetukset heikentäisi ammatti- ja erikoisammattitutkintojen rahoitusta sekä maa- ja metsätalouden rahoitusta. HE tulee toteutuessaan heikentämään koulutuskuntayhtymän rahoitusta vuodesta 2026 alkaen jopa 10 % lisää. Elokuussa OKM tiedotti, että rahoituskorien määrää kasvatetaan seitsemään luonnonvara-alan rahoitusongelmien vuoksi. Korien kertoimista ei ole kuitenkaan tietoa, eikä tutkintojen sijoittumisesta niihin.

Paraisten toimintojen siirtäminen Tuorlaan on edellyttänyt Tuorlassa tilankäytön tehostamista. Tuorlan koulurakennuksen työhuoneita on muutettu yhteiskäyttötiloiksi. Luonto- ja ympäristötiimi yhdistyivät henkilöstön omasta aloitteesta 1.8.2024 ja koko tiimin työtilat tulevat kartanorakennukseen. Kalatiimin tiimitilat rakennettiin asuntolarakennukseen A. Luokkatiloja rakennettiin kaksi kappaletta lisää, lisäksi opiskelijoiden käytössä ollut atk-tila palautettiin opetuskäyttöön ja opiskelijoiden tietokoneet siirrettiin koulurakennuksen aulaan. Tiimien työvälineiden varastotilojen käyttöä tehostettiin. Muutostyöt etenivät muutoin aikataulussa, mutta kalanjalostuksen tilat eivät valmistuneet määräajassa, opetusta jatketaan sen osalta Paraisilla toistaiseksi. Tila- ja laitevaraukseen otetaan käyttöön uusi puhelinsovellutus.

Sikalasta luovuttiin keväällä 2024 ja sikalan tilalle tuli lampola. Muutostyöt tehtiin kevään aikana opiskelijatyönä.

Talouden tervehdyttämisprosessin aikana kuntayhtymän kolmivuotiskaudeksi tehtävä strategisten painopisteiden hyväksyminen siirtyi vuodella eteenpäin. Vuosien 2024–2026 strategiset painopisteet hyväksyttiin syksyn 2023 aikana. Kiinteistöstrategia 2024–2026 päivitettiin kevään 2024 aikana.

Kiinteistöjen käyttöastetta pyritään edelleen nostamaan tehostamalla tilankäyttöä ja luopumalla turhista kiinteistöistä. Samalla energiankulutusta saadaan vähennettyä. Paraisten toimipaikan tarpeettomaksi jääneiden kiinteistöjen myynnistä neuvotellaan Paraisten kaupungin kanssa. Tuorlan Tuulenpesä-rakennus puretaan 2025 aikana.

### Peimarin koulutuskuntayhtymä

Vuosina 2012–2015 tiukkenevaan talouteen varauduttiin hyödyntämällä henkilöstön luontaista poistumaa. Taloudellisten uhkakuvien toteuduttua toteutettiin vuosien 2016 ja 2017 aikana kaksi kertaa yhteistoimintamenettely. Henkilöstömäärä on vähentynyt vuoden 2011 alun 180 työntekijästä noin 140 henkilöön ja se tulee edelleen vähenemään noin 130:een vuonna 2023 tehtyjen päätösten myötä. Henkilöstön määrä on siten koulutuskuntayhtymän aikana laskenut noin 72 %:iin kuntayhtymän syntymisestä. Kehysriihen säästöpäätös vaatii jatkamaan vähennystä. Erityisesti AT- ja EAT-koulutusten volyyimia ja henkilöstökuluja tulee saada vähennettyä. Tavoitteena on noin 50 opiskelijavuoden vähentäminen vuoden 2025 suoritteissa, koska niihin ei enää saada rahoitusta. Kahden ammattitutkinnon järjestäminen lopetetaan ja viiden ammattitutkinnon järjestämistä harvennetaan.

Ammatillisen koulutuksen reformin mukanaan tuomiin muutoksiin sopeutumista jatketaan. Erityisesti jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden mahdollisuuksia opintojen aloittamiseen kehitetään. Aiemmin tavoitteena ollut opiskelijavuosikertymän ja rahoituspohjan kasvattaminen eivät ole enää mahdollisia tavoitteita hallituksen aikuiskoulutuksen leikkauspäätöksen jälkeen. Opiskelijavuosikertymä tulee sopeuttaa OKM:n päätöksen tasolle.

Työelämässä oppimisen määrää lisätään hallitusti. Kurssitarjottimen kehittämistä jatketaan saatujen kokemusten perusteella ja tarjottimen valikoimaa lisätään. Pyrimme kasvattamaan oppisopimusopiskelijoiden määrää vastaten työelämän tarpeisiin. Oppivelvollisten opiskelijoiden osuutta olisi muuttuneessa tilanteessa saatava kasvatettua. Lisäksi laadimme kaikille opetusaloille kumppanuussopimuksia tärkeimpien yhteistyökumppaniemme kanssa ja syvennämme työelämäyhteistyötä. Päivitämme opetusta jatkuvasti mutta uusien koulutustuotteita kehittämisen ei ole muuttuneessa tilanteessa mahdollista. Koulutuskuntayhtymä on aivan uudenaikaisessa tilanteessa, kun AT- ja EAT koulutusten määrää tulee hallituksen kehysriihipäätöksen mukaisesti vähentää vuodelle 2025.

Jatkamme työtä opintojen keskeytysasteen vähentämiseksi ja koulutuksen läpäisyn parantamiseksi. Yhteisten aineiden opetusta kehitetään uusia toimintatapoja kokeilemalla. Tavoitteena on lisätä opiskelijoiden motivaatiota yhteisten aineiden opetusta kohtaan. Perustutkintojen keskeytysprosentin tavoite on 6 % ja opintojen läpäisyn tavoite määräajassa on 70 %:a. Opiskelijatietoja seurataan kalenterivuoden tavoitteisiin verraten. Pajatoimintaa kehitetään osana läpäisyn parantamista. Pajoissa saa ohjausta, tukiovetusta ja niissä voi tehdä suorituksia.

Turku järjestää vuoden 2025 ammattitaidon Suomen mestaruuskilpailut eli Taitajat. Livia on mukana järjestämässä neljää lajia: eläintenhoito, floristiikka, metsäkoneen käyttö ja viherrakentaminen. Tapahtuman järjestelyt on jo aloitettu ja tapahtuma vaatii järjestäjiltä resursseja lukuvuoden 2024–2025 aikana. OKM myöntää kisojen järjestäjälle harkinnanvaraista rajoituksen korotusta. Kisojen aikana ammatillinen koulutus saa runsaasti näkyvyyttä ja siten tapahtuma tukee koulutuksen markkinointia.

Tukitoimintojen toteuttamistapoja selvitetään yhdessä omistajakuntien ja ulkopuolisten palveluntarjoajien kanssa erityisesti eläköitymistien yhteydessä.

Henkilöstön tyhy-toimintaa pyritään aktivoimaan. Erilaisia tapahtumia järjestetään useita ympäri vuoden.

**Peimarin koulutuskuntayhtymä**

Johtamisen tueksi kehitetään edelleen opetuksen Power bi-ohjelmaa mahdollistaen tiedolla johtamisen. Tavoitteena on saada reaaliajassa tietoa opiskelijahallintajärjestelmien kautta ja kehittää opetuksen toteuttamistapoja. Ohjelman tietojen keruu ja vertailu edellyttää siirtymistä kalenterivuositarkasteluun. Uusina toiminnallisina tavoitteina otetaan käyttöön opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen.

Toimintavuoden aikana jatketaan laatujärjestelmätyön seuranta ja havaittujen puutteiden ja poikkeamien kehitystyötä. Laatutyön kehittäminen on kehittämispäällikön vastuulla.

Asian- ja asiakirjan hallinnan sekä sähköisen arkistoinnin kehittäminen aloitettiin vuonna 2022 ja käyttöönotto saatiin päätökseen vuonna 2023. Kehittämistyöllä vastataan tiedonhallintalain vaatimukseen ja arkistolain määräyksiin asiakirjojen digitalisaatiosta, sähköisestä säilyttämisestä ja tietosuojan parantamisesta. Paraisten toimipaikan arkistot siirretään vuoden 2024 aikana.

Koulutuskuntayhtymä siirtyi vuosityöaikaan 1.1.2020. Opettajien työaika suunnitellaan jatkosakin lukuvuosiperiaatteella 1.8–31.7. Mallia kehitetään saatujen kokemusten perusteella.

Vuonna 2018 perustetun Peimarin koulutusosakeyhtiön toimintavuoden tavoitteena on osakeyhtiön tunnettavuuden lisääminen ja osakeyhtiön toiminnan normalisoituminen koronan jälkeen. Koulutuksen viennin ja yrityskoulutuksen edistämistä jatketaan sekä omana työnä että yhteistyössä alueen muiden koulutuksenjärjestäjien kanssa. AT- ja EAT-koulutuksen rahoituksen leikkauksen vuoksi selvitetään, voidaanko osa koulutuksista siirtää maksullisiksi ja oy:n puolelle.

Koulutuskuntayhtymälle vuonna 2020 luotua hiiliaselaskelmaa kehitetään. Koulutuskuntayhtymä on jo nyt hiilineutraali ja ilmastoasiat huomioidaan myös opetuksessa.

Livian markkinointi on siirretty kehittämissyksikön vastuulle. Tehostamme sosiaalisen median kautta tapahtuvaa markkinointia. Avoimien ovien tapahtuma toteutetaan Kaarinassa tammi-kuussa, Paimiossa maaliskuussa ja Tuorlassa toukokuussa. Avoimien ovien lisäksi opistoa markkinoidaan ja esitellään tutustumispäivinä kolme kertaa lukuvuoden aikana. Lisäksi mahdollistamme koulutuskokeilut. Livia Torin omien tuotteiden myyntitapahtumissa opiskelijat saavat asiakaskontakteja ja hyödynnämme tapahtumia markkinoinnissamme.

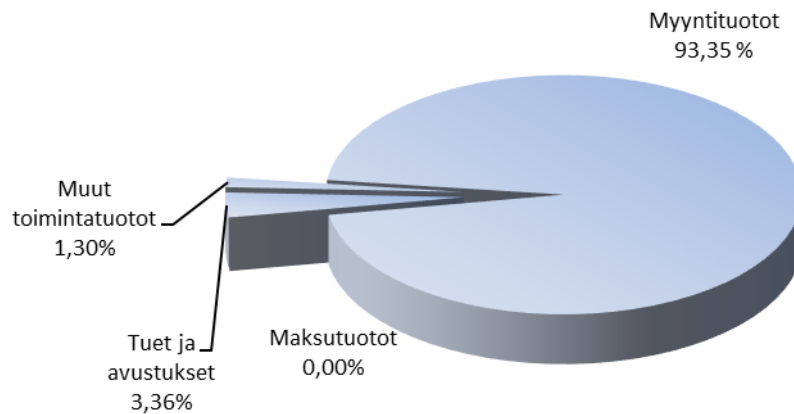
Olemme aktiivisesti mukana hanketoiminnassa ja olemme aktiivisia alueellisessa yhteistyössä.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

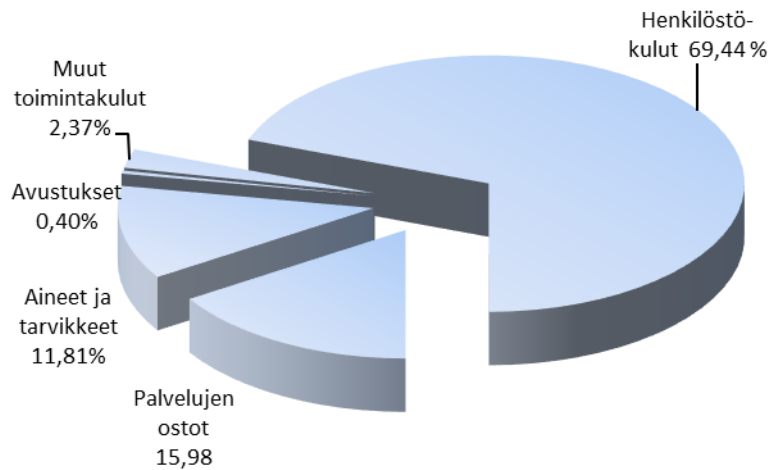
## Taloudelliset tavoitteet 2025

<b>Toimintatuotot</b>		<b>12.119.500</b>
<b>Toimintakulut</b>		<b>- 12.470.111</b>
Henkilöstökulut	-8.659.161	
Palvelujen ostot	-1.993.050	
Aineet ja tarvikkeet	-1.472.100	
Avustukset	-49.900	
Muut toimintakulut	- 295.900	
<b>Toimintakate</b>		<b>- 350.611</b>
Rahoitustuotot ja kulut	40.000	
<b>Vuosikate</b>		<b>- 310.611</b>
Investointimenot brutto		<b>- 1.085.000</b>
Rahoitusosuudet	0	
<b>Investointimenot netto</b>		<b>- 1.085.000</b>

## Tuotot 2025



## Kulut 2025



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### 5.2. Talousarvion laadintaan liittyvät tekijät

#### 5.2.1. Talouden muuttujia koskevat arviot

Henkilöstökuluissa on huomioitu valtakunnallisen palkkaratkaisun tulos vuoden 2025 osalta ja arvioitu talousarviovuodelle 2025 2 % palkankorotus. Em. korotus sisältää myös varauksen palvelusvuosilisien tuomista liukumista sekä opettajille maksettavista vuosityöajan ylittävistä työtunneista. Taloussuunnitteluvuosille 2026 ja 2027 palkankorotusvaraus on 1 % oletuksella, että osa tulevista liukumista ja palkankorotuksista voidaan ”kattaa” henkilöstön luontaisen poistuman kautta.

Vuoden 2025 talousarvion työnantajan sivukulut on arvioitu perustuen Kunnallisen eläkevakuutuksen sekä Kuntaliiton ennusteisiin. Vuoden 2025 ennustetta on sovellettu koko taloussuunnitelmakaudelle.

#### 5.2.2. Talousarvion ja –suunnitelman taustatietoja

Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitos siirtyi valtion omistuksesta 1.1.1997 perustetun Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymän omistukseen. Perustajakunnat olivat Kaarina, Paimio ja Piikkiö. Vuosina 2004–2008 omistajakunnat olivat Paimio ja Piikkiö; 1.1.2009 lähtien kuntaliitoksen myötä omistajakunnat ovat olleet Kaarina ja Paimio ja 1.1.2011 alkaen omistajakunnaksi liittyi Länsi-Turunmaa, nykyinen Paraisten kaupunki. Tällöin myös kuntayhtymän nimi muuttui Peimarin koulutuskuntayhtymäksi.

Valtio luovutti 1.1.1997 Varsinais-Suomen maaseutuoppilaitoksen kuntayhtymälle sekä Kalatalouden ja merenkulun koulutussäätiölle / Stiftelsen för fiskeri- och sjöfartsutbildning (Suomen kalatalous- ja ympäristöinstituutti) korvauksetta kiinteistöt rakennuksineen ja irtaimistoineen sekä lisäksi muun irtaimen omaisuuden ko. ajankohdan irtaimistoluettelon mukaisena. Em. valtiolta korvauksetta saatu omaisuus siirtyi säätiöltä edelleen korvauksetta Peimarin koulutuskuntayhtymälle ja lisäksi säätiön hankkima omaisuus ostettiin 178.934,32 eurolla kuntayhtymälle. Kaarinan kaupunki myi Kaarinan sosiaali- ja terveysalan oppilaitoksen siirtyvän irtaimen omaisuuden Peimarin koulutuskuntayhtymälle 177.000,00 eurolla. Samalla Kaarinan peruspääoman osuutta lisättiin edellä mainitulla summalla ja Länsi-Turunmaan nykyisen Paraisten kaupungin peruspääomaan merkittiin 178.934,32 euroa.

#### Peimarin koulutuskuntayhtymän peruspääoma

	31.12.2010	lisäykset	yhteensä	%-osuudet
Kaarinan kaupunki	1.650.000,00	177.000,00	1.827.000,00	49,97
Paraisten kaupunki		178.934,32	178.934,32	4,90
Paimion kaupunki	1.650.000,00		1.650.000,00	45,13
<b>yhteensä</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>355.934,32</b>	<b>3.655.934,32</b>	<b>100,00</b>

Kirjanpitolain ja –asetuksen sekä Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausuntojen ja suositusten mukaisesti vastikkeetta saadusta omaisuudesta ei tehdä suunnitelman mukaisia poistoja.



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Kuntayhtymän pysyvien vastaavien poistopohjana on 1.1.1997 jälkeen tehdyt käyttöomaisuushankinnat (ml. Peimarin koulutuskuntayhtymän muodostamisen yhteydessä ostettu omaisuus). Poistoajoissa ja –menetelmissä noudatetaan kuntayhtymälle vahvistettua poistosuunnitelmaa.

### 5.2.3. Rahoituskulut /-tuotot

Tuloslaskelmaosiossa ei ole arvioitu rahoituskuluja, mutta rahoitustuottoihin on arvioitu sijoitusten tuotto-osuuksien tuotot varovaisuusperiaatetta noudattaen.

### 5.2.4. Talousarvion ja –suunnitelman rakenne

Talousarvio on laadittu Suomen Kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio- ja suunnitelmasuosituksen edellyttämässä muodossa. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät tuloslaskelmat, investointi- ja rahoituslaskelmat on laadittu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antaman yleisohjeen mukaisesti.

### 5.2.5. Riskien hallinta

Kuntaliiton mallin mukaan laadittu analyysi riskien tunnistamiseksi ja niiden merkittävyyden arvioimiseksi sekä riskien hallitsemiseksi on talousarvion liitteenä.

Yhtymävaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.6.2023 talouden tervehdyttämishjelman, jonka mukaan Paraisten toimipaikka muutetaan kenttäasemaksi ja toimipaikan kiinteistöistä pyritään luopumaan siltä osin, kun niillä ei ole enää käyttöä opiston toiminnassa. Tervehdyttämishjelma piti sisällään myös keinoja henkilöstökulujen vähentämiseksi sekä muita kustannusten kasvun hallintaa liittyviä toimenpiteitä. Paraisten toimipaikka on kuitenkin edelleen myymättä ja kiinteistöjen ylläpito vaatii resursseja, vaikka toimipaikka on muutettu kenttäasemaksi ja toimintoja on supistettu minimiin. Lisäksi ennakoituja eläköitymisiä ei ole tapahtunut suunnitelman laajuudessa.

Riskianalyyssissa talouden epätasapainon riskin vaikutusta ja todennäköisyyttä on vuodesta 2024 jouduttu nostamaan valtion talousarvion ammatilliseen koulutukseen kohdistaman 120 M€ euron ja vuonna 2026 voimaan tulevan uuden rahoituslain vuoksi sekä siksi, että talouden tervehdyttämishjelman mukaisia säästöjä ei ole pystytty saavuttamaan tavoitellussa aikataulussa.

Riski on merkittävä.

Riskianalyyssissä ao. riski on kuvattu seuraavasti: Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 6. Toiminnan ja investointien rahoitus 2025–2027

## 6.1. Toiminnan rahoitus

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmässä rahoitusta kohdentuu suhteellisesti enemmän niille koulutuksen järjestäjille, joilla koulutuksen läpäisy on tehokasta ja koulutus vaikuttavaa.

Alla olevasta taulukosta selviää valtion talousarvion ammatillisen koulutuksen rahoitusosuuksien jakautumiseen eri perustein jaettaviin eriin. Uusi rahoituslaki on suunniteltu tulevan voimaan alla näkyvin osuuksin vuoden 2026 alusta. Rahoituslain uudistamisen lausuntoluonnoksissa rahoituksen määräytyminen suhteellisen menestymisen mukaan suoriterahoituksessa ja vaikuttavuusrahoituksessa eri koulutuksen järjestäjien kesken tulee kasvamaan, kun opiskelijavuosien perusteella jaettavan perusrahoituksen osuus tulee pienenemään.

	2024	2025	2026	2027
Perusrahoitus	70 %	70 %	50 %	50 %
Suoritusrahoitus	20 %	20 %	30 %	30 %
Vaikuttavuusrahoitus	10 %	10 %	20 %	20 %

Perusrahoitus määräytyy vuosittain päätettävän tavoitteellisen opiskelijavolyymin perusteella, mitä mittaavana suoritteena käytetään opiskelijavuotta, jota painotetaan ns. profiilikertoimella, missä huomioidaan mm. opiskelijavuosien varainhoitovuotta edeltävää vuotta edeltävän vuoden toteutuma sekä annettavien tutkintojen kustannuseroin sekä majoitetut opiskelijat. Opetus- ja kulttuuriministeriö päättää kullekin järjestäjälle tavoitteellisen opiskelijavuosien määrän kullekin varainhoitovuodelle.

Suoritusrahoitusosuuden määräytymisperusteena käytetään suoritettuja tutkintoja sekä tutkinnon osia. Suoritusrahoitusosuuden tavoitteena on ohjata ja kannustaa koulutuksen järjestäjiä suuntaamaan koulutusta ja tutkintoja työelämän ja yksilöiden osaamistarpeiden mukaisesti.

Vaikuttavuusrahoitusosuuden määräytymisperusteena käytetään koko tutkinnon tai tutkinnon osia suorittaneiden työllistymistä, jatko-opintoihin siirtymistä sekä opiskelija- ja työelämäpalautetta.

Opetus- ja kulttuuriministeriön lopullinen päätös v. 2025 tavoitteellisista opiskelijavuosista ja suoritus- ja vaikuttavuusrahoitukseen vaikuttavista tekijöistä on odotettavissa joulukuussa.

Yhtymävaltuusto päätti 15.6.2022 kokouksessaan, että opistojaosta luovutaan ja jatkossa tuloslaskelma esitetään vain Peimarin koulutuskuntayhtymä/ammattiopisto Livian tasolla. Opetuksen tiimeille asetetaan kuitenkin toiminnallisia tavoitteita, jotka on esitetty kohdassa 7.2.2.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### 6.2. Muut valtionosuuden rahoituserät

Vuodelle 2025 strategiarahoituksen osuus valtion talousarviossa laskee kolmeen miljoonaan euroon (v. 2024 15 M€). Strategiarahoituksesta ei ole odotettavissa merkittävää rahoitusta ns. normaalin valtionosuuden lisäksi.

### 6.3. Ulkoinen liiketoiminta

Koulutuskuntayhtymän ulkoinen liiketoiminta on supistunut huomattavasti Peimarin koulutus Oy:n perustamisen jälkeen.

Kuntalain 126 § säättää kuntien ja kuntayhtymien velvollisuudesta yhtiöittää toimintansa. Kuntayhtymän hoitaessa 7 §:ssä tarkoitettua tehtävää kilpailutilanteessa markkinoilla sen on annettava tehtävä osakeyhtiön, osuuskunnan, yhdistyksen tai säätiön hoidettavaksi.

Jotta Peimarin koulutuskuntayhtymä voi osallistua hankintakilpailutuksiin tai muuten tarjota erillisrahoitteista (muulla kuin valtionosuudella rahoitettua) koulutusta koskien esimerkiksi työvoimakoulutusta, koulutuksen vientiä tai korttikoulutuksia tulee tämä tehdä osakeyhtiön puitteissa.

Koulutuskuntayhtymän 100 % omistama Peimarin koulutus Oy on perustettu kesällä 2018. Osakeyhtiön koulutuskuntayhtymältä ostamien palveluiden arvo on budjetoitu varovaisuusperiaatteen mukaisesti 20.000 euroksi.

Koulutuskuntayhtymän ydintoiminnan ulkopuolista liiketoimintaa on asuinhuoneistojen vuokraus, metsän myynti sekä lämmön myynti muutamille ulkopuolisten omistamille tai vuokraamille kiinteistöille lähellä koulutuskuntayhtymän aluetta.

### 6.4. Hankkeiden ja projektien rahoitus, erillismäärärahat, tuet, avustukset

Peimarin koulutuskuntayhtymän/Ammattiopisto Livian hanketoimintaan sisältyy vuonna 2025 yhdessä kotimaisten ja kansainvälisten yhteistyöverkostojen kanssa toteuttamia hankkeita sekä eri koulutusalojen omien verkostojensa kanssa toteuttamia hankkeita. Talousarviossa on huomioitu ainoastaan jo rahoituksen saaneet hankkeet.

Alla luetellut hankkeet ovat alkaneet joko v. 2023 tai v. 2024. Menojen kohdentuminen eri vuosille on talousarviota laadittaessa epävarmaa. Pääsääntöisesti hankkeet eivät tuo nettoparannusta opiston talouteen niihin sisältyvien omarahoituserien vuoksi sekä siksi, että hankkeista katetaan myös palvelujen ja tavaroiden ostoja hankkeiden yksilöllisten rahoituspäätösten mukaisesti.

**Peimarin koulutuskuntayhtymä**

Rahoituspäätöksen saaneet/jatkuvat hankkeet:

- Löydä upea ura Liviasta (erityisen tuen, sujuvien siirtymien ja jälkiohjauksen kehittäminen
- Rajatonta oppimista Erasmus+ opiskelija- ja henkilökuntaliikkuvuushanke
- Kalatalouden ja merenkulun koulutuksen edistämissäätiön myöntämät hankkeet
- Monitavoitteiseksi täsmämetsätalouden osajaksi (E-täsmä)
- Maatalouden vesistöpuisto
- Hoivatie III (osaajia V-S:n hoivatarpeeseen / valtion erityisavustus)
- Pro kala – yhteistyöhanke
- Aquadevbus (kalanviljelyn ja kalankasvatuksen opetusta Keniassa)
- Nordplus Junior 2023 (Fisherien training for a Nordic Future)
- Vesiviljelyn kehittäminen

**6.5. Investointien rahoitus**

Investoinnit katetaan osin tulorahoituksella ja aikaisempien vuosien ylijäämärahoituksella.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 7. Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

## 7.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelma

Peimarin koulutuskuntayhtymä	TA 2025	SV 2026	SV 2027
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
TOIMINTATUOTOT			
MYYNNTITUOTOT	11 555 500	11 355 500	11 455 500
MAKSUTUOTOT	0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	407 000	407 000	407 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	157 000	157 000	157 000
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>12 119 500</b>	<b>11 919 500</b>	<b>12 019 500</b>
<b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>			
VALMISTEVARASTON MUUTOS	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT	-8 659 161	-8 715 631	-8 802 776
PALKAT JA PALKKIOT	-7 257 700	-7 305 028	-7 378 077
HENKILÖSIVUKULUT	-1 401 461	-1 410 603	-1 424 699
ELÄKEKULUT	-1 199 696	-1 207 525	-1 219 594
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-201 765	-203 078	-205 105
PALVELUJEN OSTOT	-1 993 050	-2 001 050	-1 996 050
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 472 100	-1 492 100	-1 492 100
AVUSTUKSET	-49 900	-59 900	-64 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-295 900	-295 900	-295 900
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-12 470 111</b>	<b>-12 564 581</b>	<b>-12 651 726</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-350 611</b>	<b>-645 081</b>	<b>-632 226</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-310 611</b>	<b>-605 081</b>	<b>-592 226</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-715 605</b>	<b>-733 242</b>	<b>-754 439</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 026 216</b>	<b>-1 338 323</b>	<b>-1 346 665</b>

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### 7.2. Toimintakatelaskelmat ja suunnitelmat tulosalueittain

#### 7.2.1. Koulutuskuntayhtymän yhteiset palvelut

Paimiossa on yksi opintosihteeri, Kaarinassa ja Tuorlassa on kaksi opintosihteeriä. Toinen Kaarinan toimipaikan opintosihteeri hoiti myös Paraisten toimipaikan syksyyn 2024 saakka. Paraisten toimipaikan muututtua kenttäasemaksi työskentelee entinen Paraisten toimipaikan opistosih-teeri kaksi päivää viikossa Tuorlassa. Opintosihteerien fyysinen paikka on lähellä opiskelijaa, mutta opintosihteerien erikoistumista ja yhteistyötä on pyritty lisäämään.

Hallintopalveluissa työskentelee neljä henkilöä. Hallintopalvelut vastaavat taloushallinnosta (mm. kirjanpito, osto- ja myyntilaskujen käsittely sekä kassanhallinta), henkilöstöhallinnosta sekä opiston yleishallinnosta (mm. vakuutukset ja asiainhallinta). Palkanlaskentapalveluihin liit-tyvät rutiinitehtävät on ostettu kevästä 2021 alkaen Tilikunta Oy:ltä. Hallintosihteeri työsken-telee tarkastuslautakunnan sihteerinä.

Tietohallinto- ja kehittämissyksiköt yhdistyvät 1.1.2025 alkaen. Yksikössä työskentelee seitsemän vakinaista henkilöä ja yksi hankesuunnittelija työskentelee määräaikaaisessa hankkeessa kesään 2025 saakka. Yksikön toimintaan kuuluvat opiston tietohallinto, hankeasiat ja koulutussuunnit-telu sekä laatuasiat ja ammattiopiston yhteismarkkinointi.

Asuntolanohjaajia on kaksi henkilöä, toisen vastuualueena on Paimio ja toisen Tuorla. Organisa-torisesti he kuuluvat kiinteistöpäällikön vastuulla oleviin asuntola- ja tilapalveluihin. Opiskelijoi-den kurinpitoasiat kuuluvat kuitenkin pedagogisen rehtorin toimenkuvaan.

Toimipaikkojen kiinteistöjen huoltopalvelut tuotetaan pääosin omana työnä, vain Paraisten toi-mipaikassa huoltopalvelut on ulkoistettu Paraisten kaupungille. Muitakin toteuttamistapoja sel-vitellään erityisesti henkilöstön luontaisen poistuman yhteydessä.

Syksyllä 2024 perustutkinto-opiskelijoiden oikeuteen nauttia veloituksettomia aterioita tehtiin muutos, jotta kaikkien tutkintojen perustutkinto-opiskelijoita voitiin kohdella yhdenvertaisesti. Syysloman 2024 jälkeen oikeus veloituksettomaan aamupuuroon tarjottiin kaikille perustut-kinto-opiskelijoille ja oikeus veloituksettomaan päivälliseen vain asuntolassa majoittuville perus-tutkinto-opiskelijoille. Oikeuteen veloituksettomaan lounaaseen ei tehty muutoksia.

Työelämässä oppimisen päivinä opintoja ammatillisena perustutkintona suorittavilla opiskeli-joilla on lähiopetuspäiviin rinnastettava oikeus ruokailuun. Mikäli opiskelijalla ei ole mahdolli-suutta ruokailla opiston ruokalassa, ko. ajalta maksetaan ruokarahaa.

Ruokapalveluista vastaa talousjohtaja ja lähiesimiehenä toimii ruokapalveluesimies. Tuorlan ja Paimion toimipaikoissa on omat valmistuskeittiöt. Kaarinan toimipaikan ruokapalvelut tuote-taan yhteistyössä Kaarinan kaupungin kanssa.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä Yhteiset palvelut	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
TOIMINTA TUOTOT							
MYYNITTUOTOT	155 229	125 500	82 244	137 000	9,2	137 000	137 000
MAKSUTUOTOT	3 020	0	1 788	0		0	0
TUET JA AVUSTUKSET	463 749	504 000	935 487	324 000	-35,7	324 000	324 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	272 306	193 000	131 107	144 000	-25,4	144 000	144 000
<b>TOIMINTA TUOTOT</b>	<b>894 304</b>	<b>822 500</b>	<b>1 150 627</b>	<b>605 000</b>	<b>-26,4</b>	<b>605 000</b>	<b>605 000</b>
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-2 430 932	-2 205 270	-1 114 898	-2 345 188	6,3	-2 338 519	-2 361 897
PALKAT JA PALKKIOT	-2 030 518	-1 845 569	-934 805	-1 965 629	6,5	-1 960 037	-1 979 635
HENKILÖSIVUKULUT	-400 415	-359 701	-180 093	-379 559	5,5	-378 482	-382 262
ELÄKEKULUT	-331 612	-305 074	-155 762	-324 918	6,5	-323 997	-327 236
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-68 803	-54 627	-24 331	-54 641	0,0	-54 485	-55 026
PALVELUJEN OSTOT	-1 234 478	-1 377 100	-813 072	-1 322 200	-4,0	-1 280 200	-1 275 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 264 427	-1 133 800	-518 109	-863 300	-23,9	-883 300	-883 300
AVUSTUKSET	-31 672	0	-17 309	0		0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-216 811	-267 100	-114 995	-132 400	-50,4	-132 400	-132 400
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 178 320</b>	<b>-4 983 270</b>	<b>-2 578 384</b>	<b>-4 663 088</b>	<b>-6,4</b>	<b>-4 634 419</b>	<b>-4 652 797</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 284 016</b>	<b>-4 160 770</b>	<b>-1 427 757</b>	<b>-4 058 088</b>	<b>-2,5</b>	<b>-4 029 419</b>	<b>-4 047 797</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	3 945	0	14 834	0		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 260	0	9 425	40 000		40 000	40 000
KORKOKULUT	0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-830	0	-4 380	0		0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>281 376</b>	<b>-2 000</b>	<b>19 879</b>	<b>40 000</b>	<b>-2 100,0</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>VUOSIKA TE</b>	<b>-4 002 640</b>	<b>-4 162 770</b>	<b>-1 407 878</b>	<b>-4 018 088</b>	<b>-3,5</b>	<b>-3 989 419</b>	<b>-4 007 797</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-579 746</b>	<b>-560 478</b>	<b>-274 086</b>	<b>-519 096</b>	<b>-7,4</b>	<b>-530 378</b>	<b>-544 771</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-4 582 387</b>	<b>-4 723 248</b>	<b>-1 681 964</b>	<b>-4 537 184</b>	<b>-3,9</b>	<b>-4 519 797</b>	<b>-4 552 568</b>

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 7.2.2. Oppimispalvelut

## Ammattiopisto Livian opetukseen liittyvät yhteiset asiat

Opetustoimintaan liittyvät yhteiset menot / Pedagoginen rehtori

Yhteisiin menoihin liittyvät erityisopetukseen suunnatut välinehankinnat, erityisopetuksen yhteiset koulutukset ja kokoontumiset. Erityisopetus on aiemmin ollut tiimikohtaisten menojen alla nivoutuneena muihin opetuksen kuluihin. Erityisen tuen saajien määrä integroiduissa opetusryhmissä on kasvussa ja vaatii erityisiä opetusjärjestelyjä ja mahdollisia apuvälineitä.

Erityisopetusta on nyt organisoitu uudelleen ja erityisopetusta sekä tukiovetusta kehitetään edelleen vastaamaan tämän päivän tarpeita. Tavoitteena on yhtenäistää erityisopetuksen käytäntöjä ja toimintamalleja yhteisiin toimintaperiaatteisiin ja kerätä tutkintokohtaiset erityisen tuen vaatimukset. Näiden tietojen ja käytänteiden yhtenäistämisen tarkoituksena on tehostaa erityisen tuen toimivuutta.

Jokaiselle perustutkinnolle yhteisiin opintoihin kuuluu myös yhteiset tutkinnot osat. Ytotiimi mahdollistaa yhteisten tutkinnon osien opetuksen koko Ammattiopisto Liviassa. Ytotiimiin kuuluu myös yhteisten tutkinnon osien yrittäjäyysopinnot sekä ammatilliset yrittäjäyysopinnot.

## Tiimien toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

	Opiskelijavuodet	Valmistuvat	Läpäisy	Opettaja-palaute	TPO- palaute	Opiskelija-palaute	Työllistyminen *)	Jatko-opintoihin **)
<b>KAARINA</b>	<b>297</b>	<b>120</b>	<b>70 %</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		
Lähihoitaja, päivätiimi	180	50	70 %	4	4	4	95	5
Lähihoitaja, monimuoto, at/eat-tiimi	117	70	70 %	4	4	4	95	5
<b>PAIMIO</b>	<b>180</b>	<b>72</b>	<b>70 %</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		
Eläintiimi	126	50	70 %	4	4	4	70	5
Metsätiimi	54	22	70 %	4	4	4	90	2
<b>TUORLA</b>	<b>468</b>	<b>190</b>	<b>70 %</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		
Kalatiimi	54	12	70 %	4	4	4	70	5
Kukkatimi	58	23	70 %	4	4	4	70	3
Luontotiimi (Lumo)	108	50	70 %	4	4	4	70	5
Maataloustiimi	108	25	70 %	4	4	4	80	5
Tuotantotiimi	72	30	70 %	4	4	4	70	5
Vihertiimi	68	50	70 %	4	4	4	80	5
<i>Yto- ja yrittiimi</i>								
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>945</b>	<b>382</b>	<b>70 %</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		

\*) % (pt+AT/EAT)

\*\*) % (pt-opiskelijoista)



### Peimarin koulutuskuntayhtymä

Kunkin toimipaikan opiskelijavuositavoitteista on vähennetty 10 % vuoden 2024 tavoitteista. Paraisten toimipaikka on sisällytetty Tuorlan toimipaikkaan. Luonto- ja ympäristötiimit on yhdistetty Lumo-tiimiksi.

Kaarinan toimipaikassa vähennys on tehty kokonaisuudessaan moti/AT, EAT-tiimistä, jotka on nyt yhdistetty.

#### **Yto-tiimi**

Tiiminvetäjä Eva Vähätalo

Yto-tiimissä kulut ovat pääasiassa henkilöstökuluja. Henkilöstökulut muodostuvat ennen kaikkea palkkakuluista, matkakuluista sekä mahdollisista maksullisista koulutuksista, joihin tiimin työntekijät osallistuvat. Matkakuluihin varataan 3 000 €. Tiimissä ei ole tarvetta palkata uusia työntekijöitä.

Keskimäärin tiimin opettajat osallistuvat 0–3 koulutukseen vuosittain. Maksulliset koulutukset maksavat keskimäärin 50–500 €/osallistuja (sis. osallistumismaksut, matkakulut, mahdolliset majoituskulut). Useimmat henkilöstön koulutuksista ovat maksuttomia, esimerkiksi webinaareja. Koulutuksiin varataan 5 000 €.

Opetukseen liittyviä kuluja syntyy lähinnä materiaali- ja välinehankinnoista. Materiaali- ja välinehankinnat ovat pääasiassa pienimuotoisia. Monet välinehankinnoista palvelevat koko tiimiä tai useaa tiimin opettajaa eri oppiaineissa. Välinehankinnat koskettavat ensisijaisesti seuraavia oppiaineita: matemaattiset aineet (laskimet, demonstraatiovälineet), taide ja luova ilmaisu (askartelutarvikkeet ja pääsymaksut) ja suomen kieli (opettajan tehtäväoppaat). Fysiikassa ja kemiassa välinehankintoja on useimmin, vuosittaiseksi ohjeeksi fysiikan ja kemian osalta on annettu 500 €. Digilisensseistä (vuosilisenssit) voi tulla maksuja, digilisenssimaksut ovat pääasiassa haarakassa 20–250 €. Digilisenssit koskettavat lähinnä vieraita kieliä (mm. Seppo-peli). Vuoden 2024 aikana on otettu käyttöön 1 000 €:n sanakirja.fi-palvelu. Lisenssi on voimassa vuoden 2025 puolelle, lisenssi on maksettu Jotpa-hankkeen rahoituksesta.

Tiimissä on sovittu, että opettaja aikana voi tehdä yhden maksullisen vierailun tutkinnonosan aikana alueen museoihin, näyttelyihin jne. Näissä tapauksissa kulut syntyvät ensisijaisesti pääsylipuista. Vierailujen osalta ohjeistus tiimissä on 200–300 €/vierailu (sis. kaikki mahdolliset vierailusta syntyvät kulut). Tiimi pyrkii järjestämään maksullisia vierailuja niin, että yhdelle käynnille voi mahdollisuuksien mukaan ottaa useita ryhmiä, jotta kulut pysyvät kohtuullisina. Yto-tiimi hyödyntää mahdollisuuksien mukaan maksuttomia vierailukohteita, (esimerkiksi museoissa mahdollisuus ilmaisiin kouluryhmävierailuihin opettajan johdolla). Yhteen museoon on sovittu yhteistyö niin, että käynti opettajajohtoisilla vierailuilla ilmainen. Toimisto- ja koulutarvikkeisiin varataan 3 000 €. Muihin palveluihin varataan 2 000 €.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### Kaarinan toimipaikka

Tiiminvetäjät Annastiina Hedman lähihoitaja päivätiimi ja Saara Huttunen lähihoitaja monimuototiimi

Kaarinan toimipaikassa on kaksi opetuksen tiimiä. Tiimit ovat: LH päivätiimi ja LH monimuototiimi. Toimipaikan opiskelijavuositavoite on 297.

Opiskelijavuodet jakautuvat tiimien kesken seuraavasti: LH päivätiimi 180 opiskelijavuotta, LH monimuototiimi 117. Hoiva-avustajat ovat osa LH päivä tiimin opiskelijavuositavoitetta. Hoiva-avustajat suorittavat kaksi tutkinnonosaa sosiaali- ja terveysalan perustutkinnosta. Jatkamme myös Hoivatyön osajaksi 15 osp ammatillisen valinnaisen tutkinnonosan koulutusta. Tämä on tarkoitettu ensisijaisesti vieraskielisille opiskelijoille orientaatiotutkinnon osaksi ennen hoiva-avustaja / lähihoitajaopintoja. Tavoitteena on kiintiön saavuttaminen sekä jatkuvan haun kautta tulevien opiskelijoiden joustava integroituminen opetuksen eri ryhmiin LH-tiimeissä.

Ammatti- ja erikoisammattitutkintoja uudistetaan siten, että ne saavat ammattinimikkeet eri koulutusohjelmille. Tämän uudistuksen myötä tuotteistamme ammatti- ja erikoisammattien osatutkintoja uudistuksen edetessä sekä työelämästä tulleiden toiveiden pohjalta. Opetusta kehitämme mahdollisimman monimuotoiseksi huomioiden opetuksen digitalisoinnin ja lähi- ja etä-opetuksen erilaiset kombinaatiot. Etenkin oppisopimuskoulutuksessa on tärkeää kehittää työelämälähtöisesti yksilöllisiä opintopolkuja.

Kaarinassa on vuonna 2023 ja 2024 toteutettu uusia paikallisia 15osp tutkinnon osia, esimerkkeinä Vire ja Ergovoima -koulutukset, jotka on kohdennettu työelämässä toimiville lähihoitajille. Syyslukukaudella 2024 aloitetaan palliatiivisessa hoitotyössä toimiminen 15 ops paikallinen tutkinnon osa sekä Hoitotaidot 15 osp tutkinnon osa, jotka vastaavat työelämästä nousseisiin koulutustarpeisiin.

Kaarinan opiskelijoista on tällä hetkellä oppisopimusopiskelijoita noin 35 % ja määrä on kasvussa. Tämän otamme huomioon tehdessämme pedagogisia ratkaisuja sekä henkilökohtaisten opiskelusuunnitelmien toteuttamisessa. Kumppanuuksien lisääntyessä kehitämme työelämälähtöistä projektitoimintaa ja luomme uusia toimintamalleja, jotka antavat vaihtoehtoisia ratkaisuja työvoimapulan taltuttamiseen.

Vuonna 2021 alkoi virtuaalimateriaalin tuottamisen hanke ja tällä hetkellä on useita opiskelukokonaisuuksia tehty virtuaalisesti toteutettaviksi; kotihoidossa toimiminen tutkinnon osa ja kotihoidon käynti, mielenterveysasiakkaan hoitokokous sekä lääkehoidon osaamisen oppimisympäristö. Virtuaaliopetuksen kehittäminen jatkuu ja uusia kokonaisuuksia on tulossa sen mukaan, kun osaaminen virtuaalimaailman rakentamisessa syvenee.

Keskeyttämisen ehkäisy ja läpäisyn parantaminen ovat pedagogisten ratkaisujen keskiössä. Koulunkäynnin ohjaajan työtä tuomme selkeämmin esille ja kannustamme varhaisen puuttumisen mallin keinojen käyttöön. Suoritus kesken -merkintöjen aktiivinen seuranta ja puheeksi otto, opiskelijoiden osallistaminen tehtäväpajoihin sekä opettajien yhteistyön tehostaminen tiimien kautta ovat osa varhaista puuttumista.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Opetuksessa keskitymme joustavien ja vaihtoehtoisten opiskelupolkujen kehittämiseen. Olemme ottaneet käyttöön uuden tutkinnon perusteen 1.8.2024. Kevään 2024 ja kesän aikana olemme siirtyneet kokonaan Kiesikadun tiloihin, eivätkä Kärrykadun tilat ole enää käytössämme. Kiesikadun opetustilat eivät riitä silloin, kun kaikki ryhmät ovat lähiopetuksessa. Tästä syystä olemme siirtyneen osaamisalojen opetuksessa hybridiopetukseen, jossa kukin ryhmä on etäope- tuksessa yhden päivän viikossa.

Sosiaali- ja terveysalan perustutkinnossa on rakenteellisia uudistuksia ja uusia tutkinnon osia, jotka vastaavat paremmin työelämän tarpeisiin. Uudessa tutkinnon perusteessa oleva Lääke- hoito lähihoitajan vastuualueella tutkinnon osa 10 osp on työelämälähtöinen ja tuo lisää päte- vyyttä jo työelämässä toimivalle lähihoitajalle. Oikeus käyttää vanhaa tutkinnon perustetta päättyy 31.7.2028.

Olemme mukana Loukko-toiminnassa, joka on merkittävä yhteistyökanava alueellisessa vaikut- tamisessa ja tunnettavuuden parantamisessa. Olemme mukana myös sosiaali- ja terveysalan valtakunnallisessa verkostossa ja erilaisissa yhteistyöprojekteissa työelämän toimijoiden kanssa. Olemme ottaneet käyttöön Titus- Harkkaohjelman, jonka kautta hankitaan työelämässä oppimi- sen (TOP) paikat.

### Paimion toimipaikka

Paimiossa on kaksi tiimiä, Eläin- ja Metsätiimi. Toimipaikan opiskelijatavoite vuodelle 2025 on 180 opiskelijavuotta.

#### Eläintiimi

Tiiminvetäjä Rosita Isotalo

Eläintiimin opiskelijamäärä perustutkinnossa on 2025 n. 90 opiskelijassa. Perustutkintoa koulu- tetaan tutkintotavoitteisena sekä päiväopetuksena että monimuotokoulutuksena. Lisäksi eläin- tiimi toteuttaa yhdessä maataloustiimin kanssa perustutkintoa pienryhmäopetuksena, jossa ryh- mällä on ensimmäisen lukuvuoden kaksi opettajaa ryhmässä mukana. Eläintiimi jatkaa osatut- kintokoulutusta hyvinvoinnin tuottaminen eläinten avulla- tutkinnon osasta (luontoalan perus- tutkinto). Perustutkinto ryhmissä on myös vuosittain ollut 2–3 osatutkinnon suorittajaa, jotka on integroitu ryhmään.

Lisäkoulutus opiskelijoiden määrä laskee 2025 noin 10:llä ja tulee olemaan n. 50:ssa. Vuonna 2025 jatkuu eläintenhoitajan ammattitutkinto, josta koulutetaan osaamisaloina klinikkaeläinten hoitaminen, koirahieroja ja eläinhoitola (jatkuva haku) sekä koe-eläinhoitaminen. Osa näistä on oppisopimusopiskelijoita. Oppisopimusopiskelijoilla on sekä omia lähipäiviä sekä integroituina muihin ammattitutkintoryhmiin. Oppisopimusten määrä tulee jatkossakin kasvamaan, koska osa koulutussopimuksista muutetaan opiskelujen aikana oppisopimukseksi työelämän tarpeiden mukaisesti. Koirahieroja ja -trimmaajien osaamisalojen aloituksia tullaan jatkossa vuorottele- maan vuosittain. Eläinten kouluttamisen osaamisala tullaan lopettamaan ainakin toistaiseksi.

### Peimarin koulutuskuntayhtymä

Opetuksessa toimii koko vuoden 10 päätoimista henkilöä, joista yksi 60 % osa-aikaisuudella. Lisäksi tiimillä on ohjaajana yksi eläintenhoitaja. Eläintiimin perusopetus työllistää noin 0,6 henkilövuotta maataloustiimin opettajia. Kliinikaopetuksessa eläinlääkärin toteuttama opetus hoidetaan osa-aikaisen tuntiopettajan (60 %) toimesta. Eläintiimin opettajista kahdella on ammatillisen erityisopettajan pätevyys, ja he tekevät myös muissa tiimeissä erityisen tuen suunnitelmia melko suurella tuntimäärällä vuosittain. Lisäksi eläintiimissä on yksi ohjaaja, joka vastaa hoitolan ja hevostallin käytännön ohjauksesta. 2025 keväällä eläintiimi vastaa Taitaja2025 kisoissa eläinhoidon osuudesta Turun messukeskuksella. Tähän on varattu lisäresurssia kahdelle opettajalle.

Opetuksen ohessa toimintaan kuuluu työtoimintaa. Työtoiminnasta merkittävimmät ovat eläin-klinikka/-hoitola- rakennuksessa tapahtuva ulkopuolisten asiakkaiden eläinten hoito hoitolassa sekä eläinlääkärin vastaanotossa.

Investointeja eläintiimillä ei ole varattu vuoteen 2025.

#### Metsätiimi

Tiiminvetäjä Pauli Kokkonen

Uusia opettajia ei palkata eläköityneen tilalle. Pyritään minimoimaan sivutoimisten tarvetta ja tunteja. Syyslukukaudelle uudelleen järjestelyt kiipeilyopetuksen osalta.

Opiskelijavuosikertymä pyritään pitämään samalla tasolla kuin vuonna 2024. Aloituspaikkojen määrä on 18+4. Perusopetuksesta tulevia opiskelijoita pyritään nostamaan 11sta 18sta. Oletetaan jo tutkinnon suorittaneiden hakijoiden laskua. Otetaan tavoitteeksi ryhmien tasaaminen ja jakoryhmät. Tutkinnon suorittaneet ja peruskoulusta tulevat. Työvoimakoulutuksen integrointi jo tutkinnon suorittaneiden kanssa vähentämään opettaja kuluja. Metsätiimi jatkaa maatalouspuolen käytännön metsäopetuksessa

Ammattitutkintoa jatketaan. Vankilakoulutusta pidetään yllä yhden sivutoimisen henkilön voimin. MHY kanssa yhteistyötä markkinoinnin osassa aluksi tutkinnon osista.

Henkilöstösuojausten sekä opetustarvikkeiden kulut nousevat hieman oppivelvollisuus iän noston myötä. Metsurivarusteiden hinnat pysyvät oletettavasti samana, konepuolella tullaan ostamaan kengät ja suojavaatteet. Energian hinnan nousu nostaa poltto- ja voiteluaine kuluja. Uuden metsätraktorin vuokraus myös ensivuodelle käyttöön kahdeksalle (8) kuukaudelle, lisäksi vuokrataan hakkuukone yhdeksälle (9) kuukaudelle. Työtoimintaa tulee olemaan hakkuut koulu ulkopuolelle. Poistoon menee vanhaa kalustoa.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### Tuorlan toimipaikka

Tuorlassa opetustiimejä on kuusi: Kalatiimi, Kukkiatiimi, Lumotiimi, Maataloustiimi, Tuotantotiimi ja Vihertiimi. Toimipaikan opiskelijavuositavoite vuodelle 2025 on 468 opiskelijavuotta. Opiskelijavuodet jakautuvat tiimeittäin, jossa Kalatiimin osuus on 54, Kukkiatiimin 58, Lumotiimin 108, Maataloustiimin 108, Tuotantotiimin 72 ja Vihertiimin 68 opiskelijavuotta.

#### Kalatiimi

Tiiminvetäjä Outi Kaski-Laakso

Kalatiimin taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025

#### 1. Taloudellisesti kestävä kalatalouden koulutusta

- a) Kiinteistökulujen leikkaus toimintojen siirtämisestä Tuorlaan
- b) Vesiviljelyn, kalastuksen ja kalastusohjauksen opetukseen käytettävien puitteiden inventointi. Päätetään mitkä opetusprosessit säilytetään koulun oppimisympäristöissä ja mitkä siirretään opittaviksi työssäoppimisjaksoille.
- c) Kalanjalostuksen opetukseen tarvittavat prosessit tarkastetaan uudessa kalanjalostuslaitoksessa pohjautuen uusiin tutkinnonperusteisiin
- d) Hankkiudutaan eroon käyttökelvottomasta kalustosta, kunnostetaan käyttöön olemassa olevaa kalustoa, mikäli siitä on opetuksellista hyötyä.

#### 2. Toiminnalliset uudistukset

- a) Kalatalouden perustutkinnon uudistus ja uuden osaamisalan lanseeraus ”kala-vedenhoitaja”
- b) Kalanjalostuksen ammattitutkinnon perusteet ovat vanhentuneet eikä opiskelijoita koko tutkintoon tahdo löytyä. Etsitään ainakin kaksi yritysyhteistyökumppania, joiden kanssa laaditaan sopiva koulutus muutamasta tutkinnonosasta. Koulutukset toteutetaan oppisopimuksena.
- c) Lanseerataan kolme ”sisäänheittokurssia” koskien veneilyä ja vapaa-ajankalastusta
- d) Kalatalousalan vetovoiman heikkous on koulutuksen olemassaololle todellinen uhka. Sisällytämme opetukseen muutamia yläkouluvierailuita suosittelumarkkinointimielessä. Sovimme vuoden 2024 väyläkoulutukset Turun AMK:hon.

#### Kukkiatiimi

Tiiminvetäjä Sari Asikainen

Kukkiatiimi on yksi kolmesta puutarhatalouden opetustiimeistä. Tiimiin kuuluu tällä hetkellä 6 päätoimista opettajaa, josta yksi on virkavapaalla syksyn 2024 sekä keväällä 2025 ainakin 1–2 kk sekä yksi opettaja, joka tekee 80 % työaika. 1 päätoiminen määräaikainen opettaja 31.7.2025 asti ja 3 sivutoimista tuntiopettajaa pienillä tuntimäärillä. Loppuvuodesta 2024 tarkentuu opettajatilanne kevään 2025 osalta kun vanhempainvapaan ja/tai hoitovapaan pituus selviää. Syksyn

### Peimarin koulutuskuntayhtymä

2025 opettajatarve riippuu mm. tulevista opiskelijamääristä. Muutokset opettajakunnassa eivät aiheuta opetuksen laatuun muutoksia.

Kukattiimin tavoitteet talousarviovuodelle 2025:

- Muuttuvaan taloustilanteeseen vastataan tarkastelemalla ennen kaikkea at, mutta myös pt lähiopetuksen määriä ja pyritään löytämään uusia tapoja toteuttaa laadukasta koulutusta myös tulevaisuudessa.
- Henkilöstö ylläpitää ja kehittää osaamistaan erilaisilla koulutuksilla ja yritysvierailuilla sekä yhteistyöllä muiden tiimien, muiden koulutuksen järjestäjien sekä työelämän kanssa.
- Tiimin toteuttama koulutus suunnitellaan ja toteutetaan siten, että koulutukseen hakeutuminen on mahdollisimman joustavaa ja houkuttelevaa ja koulutuksen toteutus vastaa hakijan tarpeita (mm. joustavuus ja laaja tarjonta valinnaisissa tutkinnoissa, kaksi aloituspistettä lukuvuoden aikana tutkintotavoitteisessa perustutkinnossa, jatkuva haku erityisesti osatutkintojen suhteen).
- Mahdollistetaan osatutkintojen suorittaminen opiskelijan ja työelämän tarpeiden mukaan sekä pt että at tutkinnoissa. Kynnys hakeutua osatutkintoon ja ottaa osatutkintosuorittajia opiskelemaan on matala.
- Tutorointi työtä jatketaan aktiivisesti ja hyvällä tutoroinnilla pyritään vähentämään opintojen keskeytymisiä ja kasvattamaan läpäisyprosenttia, ja siten saavuttamaan näissä asetetut tavoitteet.
- Projektioppimista jatketaan edelleen ja uusia tapoja toteuttaa mm. Joulutalo-tapahtumaa ja muita Livia-tori tapahtumia tullaan tarkastelemaan vuoden 2025 aikana.
- Kansainvälisyys: Opiskelijoita kannustetaan kansainväliseen opiskelijavaihtoon ja työssäoppimiseen Erasmus hankkeen kautta. Tavoitteena on saman hankkeen kautta virittää uutta yhteistyötä opettajan vaihdolla esim. Hollantiin tai Norjaan.
- Kilpailutoiminta. Opiskelijoita sekä perustutkinnosta että ammattitutkinnosta kannustetaan osallistumaan kilpailutoimintaan. Kilpailutoiminta tuo näkyvää ja positiivista julkisuutta koko oppilaitokselle. Kukattiimi osallistuu aktiivisesti Skills toimintaan sekä lajiohjausryhmään. Näin toiminta huippuvalmennusyksikkönä jatkuu edelleen. Toukokuussa 2025 Kukattiimi vastaa Skills Taitaja finaalissa Floristiikka lajin toteutumisesta. Skills kisoista saatava näkyvyys pyritään käyttämään mahdollisimman hyvin hyödyksi markkinoinnissa ja opiskelijahankinnassa.
- Tiimille on laadittu toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025. Tavoitteiden täyttymistä seurataan pitkin vuotta.

#### Perustutkinto

Puutarha-alan perustutkinnon kaikkia osaamisaloja koskevat yhteiset ammatilliset tutkinnon osat toteutetaan yhteistyössä tuotanto- ja vihertiimien kanssa. Perustutkinnon tutkintokoulutuksen aloituspisteitä on kaksi, elokuussa ja tammi-helmikuussa ja lisäksi on edelleen iltaryhmitoteutus ja uutena oppisopimusryhmä omana toteutuksenaan. Jos tutkinnon suorittaneet tai työelämässä olevat, jotka haluavat päivittää osaamistaan osatutkinnoilla, voiva hakea suorittamaan osatutkintoa jatkuvassa haussa tai ottamalla yhteyttä tiiminvetäjään. Oppisopimuskoulutuksia kukka- ja puutarhakaupan osaamisalalla pystymme aloittamaan joustavasti pitkin lukuvuotta. Tietopuolinen koulutus oppisopimusopiskelijoille järjestetään integroimalla heidät muihin opetusryhmiin.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Puutarha-alan ammattitutkinto, floristiikan osaamisala  
Jatkamme edelleen koulutuksen tarjoamista alan vaihtajille. Ammattitutkintojen rahoituksen muuttuessa tarkastelemme mm. aloituspisteiden määrää sekä lähiopetuksen määrää, jotta koulutus olisi edelleen kannattavaa. Koulutuksen pituutta myös pyritään lyhentämään. Markkinointia ammattitutkinnon suorittamista perustaidot omaaville tehostetaan.

### Työtoiminta

Kukkatiimin työtoiminta tapahtuu Floristiikkatalon kukkamyyvälään tulevien tilausten ja myymälän pop up -tapahtumien, lähinnä Joulutalon kautta. Kukkatiimissä ei ole ohjaajaa, vaan työtoimintaa resursoidaan projekteittain opettajille. Työtoiminnan tulot muodostuvat pääosin myymälän sesonkimyyneistä ja projektiluontoisista tilauksista / tapahtumista. Työtoiminnan kautta toteutettu opetus motivoi opiskelijoita ja vahvistaa opetuksen työelämäkäyttöisyyttä. Työtoiminnan toteuttaminen vaatii koko kukkatiimin henkilökunnalta erityistä joustavuutta ja työn tulos konkretisoituu isolle yleisölle nähtäväksi mm. joulutalo-tapahtumana.

### Investoinnit

Kukkatiimillä ei talousarviovuonna 2025 ole yli 10 000 euron ylittäviä yksittäisiä investointitarpeita.

### Lumo-tiimi

Tiiminvetäjä Taina Timperi

### Perustutkinto

LUMOtiimi kouluttaa luonto- ja ympäristöalan perustutkinnossa kaikkia muita tutkintonimikkeitä poronhoitajaa lukuun ottamatta, eli luonnonvaratuottajia, luonto-ohjaajia, ympäristönhoitajia ja ympäristönhuoltajia.

Peimarin koulutuskuntayhtymä on tällä hetkellä Suomen suurin luonto- ja ympäristöalan perustutkintokouluttaja. Opettajien ammattitaitoa kehitetään edelleen jatkokoulutusten avulla, erityisesti tarvetta erityistä tukea vaativien opiskelijoiden tarpeiden vastaamiseen on kaivattu lisäkoulutusta.

Yhdistyminen LUMO tiimiksi (luonto- ja ympäristötiimit) mahdollistaa resurssien tehokkaamman käytön ja antaa opiskelijoille hyvät mahdollisuudet monipuolisen osaamisen hankkimiseen. Panostamme laadukkaaseen lähiopetukseen. Yhteyksiä alan yrittäjiin vahvistetaan edelleen tavoitteena monipuolistaa työelämässä oppimista sekä lisätä alan verkostoitumista. Talouden heikkeneminen asettaa haasteita ja tulevalla talouskaudella resurssien käyttöä on tehostettava.

Tavoitteenamme on tuottaa laadukkaita koulutuspalveluja talousarviokaudella. Opiskelijahankintaan on kiinnitettävä edelleen huomiota, sillä hakijamäärissä on havaittavissa aleneva trendi. Perusopetuksesta ammatillisiin opintoihin siirtyviin hakijoihin on jatkossa panostettava entistä enemmän.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### Lisäkoulutus

Lisäkoulutuksena LUMO tiimi toteuttaa luontoalan ammattitutkintoa (luonnontuotejalostaja ja erä- ja luonto-opas, sekä luontoalan erikoisammattitutkintoa (luontokartoittaja). Tiimi on päättänyt luopua ympäristöalan ammattitutkintokoulutuksesta. Myös perustutkintoa suorittavien opiskelijoiden on mahdollista liittää soveltuva tutkinnon osa opintoihinsa ammatti- tai erikoisammattitutkinnosta. Jatkossa painopistettä pyritään saamaan enenevässä määrin kuitenkin perustutkintokoulutukseen.

### Muuta

LUMOTiimi järjestää maaliskuussa 2025 valtakunnalliset luonto- ja ympäristöalan koulutuksen järjestäjien kehittämispäivät.

### Maataloustiimi

Tiiminvetäjä Merja Koistinen

Tiimissä käydään läpi toiminnallisia tavoitteita läpi säännöllisesti. Tiimissä pohditaan, miten tavoitteiden toteutumiseen voidaan vaikuttaa ja merkittäväksi tekijäksi on noussut opettajatuutorin merkittävä rooli sekä työelämässä oppimisen jaksojen prosessien hallinta.

Maatalousalan perustutkintolaisten opiskelijavuodet ovat olleet 2020 alkaen nousussa, joka nyt näyttää tasoittuneen. Budjettileikkausten vuoksi myös maataloustiimin opiskelijamääriä on tarkistettu. Perustutkinnon päiväopiskelijoiden yleisryhmä aloittaa opintonsa vuosittain elokuussa. Ryhmä on ollut kahtena edellisenä vuonna niin suuri, että käytännön harjoituksissa ryhmä on jaettu jopa kolmeen osaan. On odotettavissa, että ryhmäkoko pysyy jatkossakin samansuuruisena.

Monimuoto-opiskelijoiden perustutkintoryhmän aloitukset ovat olleet elo- ja tammikuussa. Tiimi on tarkastellut näiden ryhmien kokoa sekä järjestettävää lähiopetusta, ja tulee siirtymään vain tammikuun aloitukseen koko tutkintoa suorittavien monimuoto-opiskelijoiden osalta. Jatkuvassa haussa pidetään edelleen monimuoto-opiskelun ns. Minimitutkinto, johon hakeutuvat sukupolvenvaihdosta tekevät viljelijät täyttääkseen tukikelpoisuuteen vaadittavan koulutuksen. Tällä uudella järjestelyllä pyritään siihen, että aloittavat ryhmät ovat riittävän suuria lähiopetukseen järjestämiseen. Lähiopetukseen sitoutumista tullaan myös entisestään painottamaan monimuoto-opiskelijoille. Lähiopetusta järjestetään keskimäärin 4 päivää kuukaudessa.

Erityisen tuen tarpeessa olevien pienryhmään hakijoita on edelleen enemmän kuin voimme ottaa sisään ja osa hakijoista siirtyy haastatteluvaiheen jälkeen yleisryhmään. Tämä on tärkeä osa yleisryhmämme opiskelijamäärän kasvua ja siksi maataloustiimille oleellinen toiminto. Pienryhmä on tähän asti toteutunut eläinten hoidon osaamisalana, mutta hakijoissa on useita opiskelijoita, jotka toivovat maatilatalouden osaamisalaa ja he siirtyvät yleisryhmään. Mikäli pienryhmien uudet toteutukset budjettileikkausten vuoksi lopetetaan, tiimi varautuu siihen, että yleisryhmän koko kasvaa ja vaatii enemmän henkilökunta- ja ohjausresursseja.



### Peimarin koulutuskuntayhtymä

Tarjoamme päiväopiskelijoille maatilatalouden tai maatalousteknologian osaamisalaa. Kaikki yleisryhmän opiskelijat aloittavat samassa ryhmässä pakollisilla tutkinnonosilla, ja osaamisalavaliinta tehdään loppusyksystä. Tiimi on valmistautunut muun muassa yhteistyökumppanuudella siihen, että teknologiaopetusta pystytään järjestämään sekä Livian että kumppaneiden toimesta.

Ammattitutkinnoissa tilanne vaihtelee. Tuotantoeläinten hoitamisen osaamisalassa on ollut oppisopimusryhmä, mutta muuten hakijamäärät ovat olleet vähäisiä. Koulutus on jatkuvan haun piirissä, ja mahdollista toteuttaa kokonaan verkko-opinnoilla sekä oppisopimuksella.

Tutkintoon johtavien koulutusten lisäksi järjestämme edellä mainittua minimitutkintoa uusille viljelijöille sekä mm. työvoimakoulutusta alan tarpeiden mukaan.

#### Opetusmaatila

Koulutilan tuotanto on suunnattu monipuolistamaan opetusta ja sen ensisijainen tarkoitus on tarjota opiskelijoillemme ajanmukainen käytännön työympäristö. Maatalouden opiskelijat ovat koulutilalla ensimmäisen vuoden, myös kesäaikana, jonka jälkeen he kartuttavat osaamistaan koulutussopimuspaikoilla tai oppisopimuspaikoilla lähikuntien maatiloilla.

Vuosi 2025 on ensimmäinen kokonainen vuosi, kun opetusmaatilalla ei ole enää ollenkaan sikoja, vaan Hereford-rotuisia emolehmiä noin 20 emoa, sekä suomenlampaita noin 60 uuhua. Tuotantosuunnan muutos vaikuttaa peltolohkojen viljelyyn siten, että nurmentuotantoa on lisättävä sekä laidunalaksi että säilörehuksi ja kuivaheinäksi. Myös viljalohkoilta saatavat oljet paalataan opetusmaatilan omaan käyttöön. Vuoden 2024 lopussa tiimi saa taloudellisia suunta- viivoja siitä, kuinka paljon tuotantosuunnan muutos vaikuttaa tiimin käyttötalouden kokonaisuuteen. Rehukustannukset vähenevät huomattavasti, sillä lampaiden ruokkiminen pystytään tiettyjä lisäravinteita lukuun ottamatta toteuttamaan omavaraisesti. Lampaista saatava tuotto ei ole yhtä suuri kuin sioista saadut tuotot, joten tämä näkyy tulopuolella. Viljasato vuodelta 2024 on jopa keskimääräistä parempi. Tuotantopanosten hinnat ovat edelleen melko korkealla, mutta ajoittamalla esimerkiksi lannoite- ja siemenhankintoja oikeaan aikaan voimme hieman vaikuttaa ostohintaan.

Vanhenevat koneet aiheuttavat edelleen korjauskustannuksia. Vanhimmat koneet meillä ovat 80-luvulta, koneiden keski-ikä on 23 vuotta. Vanha konekanta vaikuttaa myös mielikuvaan opetuksen nykyaikaisuudesta. Tiimi on pystynyt hankkimaan myös modernimpia koneita, kuten kylvökone ja kasvinsuojeluruisku, jotka tukevat maatalousteknologian opetusta, parantavat opetuksen vetovoimaa ja auttavat maan kasvukunnon parantamisessa ja satotasoissa. Investoinneissa suuntaviivana on edelleen maatalousteknologiakoulutuksen vetovoimaisuus ja siihen panostaminen.

Rakennusten korjaustoimenpiteet pyrimme hoitamaan opetuksen yhteydessä, jolloin jäljelle jää vain tarvikehankinnat. Suurempia korjauksia ostetaan edelleen ulkopuolisilta toimijoilta, silloin, kun toimenpiteet ovat suuria tai sellaisia, että ne eivät liity maatalousopetukseen.

### Peimarin koulutuskuntayhtymä

Maatalouden vesistöpolku -hanke on käynnissä ja itse polkua rakennetaan. Hanke toteutetaan vuosina 2023–2025. Yhteistyökumppaneina ovat Kaarinan kaupunki, Turun yliopisto, Turun ammattikorkeakoulu ja Valonia. Osuutemme hankkeesta on noin 200 000 €, johon saamme 70 % rahoituksen.

#### Tuotantotiimi

Tiiminvetäjä Jaana Jaakola-Joento

#### Toimintatuotot

Opiskelijavuosisikertymä oli lukuvuoden 2024–2025 alussa 56. Se on pienempi kuin vuosi sitten (elokuu 2023: 68). Koko tutkinnon suorittajia tuotantotiimissä on tällä hetkellä noin 60 (34 yleis + 26 pienryhmä). Oppisopimusopiskelijoita tällä hetkellä ei juurikaan ole, koska heidän ”hankintaan” tiimissä ei ole ollut tarpeeksi aikaa viime lukuvuonna. Pienryhmäläisten koulutuksen kehittämiseen on panostettu ja ryhmäkoot on saatu vakiinnutettua n. 10 opiskelijaa/ryhmä. Osatutkinnon suorittajien määrä on tuotannossa suuri, koska ne koulutukset järjestetään yleensä ilta/viikonloppu opetuksena, mikä mahdollistaa työssäkävijöiden osallistumisen. Ryhmissä on ulkopuolisia osallistujia n. 12–16 opiskelijaa, riippuen kurssista. Osatutkintoina ulkopuolisille järjestetään seuraavat tutkinnon osat:

- Hedelmä- ja vihannesosastosta huolehtiminen, kukkaosastosta huolehtiminen, luomu- ja lähiruoka, yht. 25 osp.
- Leikkokukkien tuottaminen avomaalla, 15 osp
- Viiniköynnöksen tuottaminen, 15 osp (uusi, aloitettu tammikuussa 2024)
- Luonnon monimuotoisuutta tukeva puutarhanhoito (metsäpuutarhakurssi), 15 osp

Jatkossa koulutuksen kehittämisessä on panostettava työnohessa opiskelevien koulutuksiin. Lähipäivien opetusta karsimalla saadaan kustannuksia pienennettyä ja mahdollistettua opiskelu alanvaihtajille ja töiden ohessa opiskeleville.

Tuotantotiimin oman toiminnan lisäksi olemme olleet entistä enemmän hankkeissa mukana ja vuonna 2025 hankkeet tulevat jatkumaan. Opettajien mukana olo hankkeissa tuo tiiminvetäjän näkökulmasta joustavuutta sijaisten hankkimiseen ja tuntisuunnitteluun. Lisäksi esim. Maatalouden vesistöpolku -hankkeen tiimoilta pystytään järjestämään teemapäiviä, mitkä toimivat opiskelijoille opetuspäivinä ja opettajat saavat samalla ajantasaista koulutusta ja kulut voidaan kirjata hankkeille.

Livia-torien myynti on vakiintunut ja on tuotantotiimin tuotteiden päämyyntiväylä. Varsinkin kesäkukkien koko tuotannon myynti yhden päivän aikana opetuksen puitteissa on kustannustehokasta.

Kasvien talvetussopimuksia tehdään vielä Kaarinan ja Paimion kaupungin kanssa sekä Turku-Kaarina seurakuntayhtymän kanssa. Näissä tuotot pysyvät ennallaan, mutta eivät ole merkittävässä roolissa tiimin tuloissa.

### Peimarin koulutuskuntayhtymä

#### Toimintakulut

Tuotantotiimissä on tällä hetkellä viisi päätoimista opettajaa ja 3,5 ohjaajaa. Sivutoimisten opettajien määrä ja tarve ovat pysyneet lähes samana (kuusi henkilöä). Lukuvuoden 24–25 aikana on mietittävä, vakinaistammeko koulunkäynnin ohjaajan vai tarvitaanko tilalle erityisopettaja. Henkilöstökuluja saadaan vähennettyä tai pidettyä samalla tasolla, jos lähiopetusta vähennetään ainakin aikuisopiskelijoiden kohdalla. Toimintakuluihin ei olla suunnittelemassa muutoksia, sillä tuotanto pysyy tämänhetkisellä tasolla.

#### Investoinnit

Kasvihuoneiden automatiikan uusiminen on tehtävä lähivuosina, koska nykyiseen järjestelmään ei ole tarjolla enää huoltoa ja varaosia. Koska järjestelmän kokonaan uusiminen maksaa noin 100 000 €, olisi hyvä tehdä tässä vaiheessa kartoitus, kuinka paljon pinta-alaa koulutilan on järkevää ylläpitää ja keskittää investoinnit ja korjaukset vain tarpeelliseen osaan. Jos koulutuksen rahoitus vähenee, niin tuskin lähiopetuksen määrä tulee kasvamaan. Koulutilan puutarhan ja kasvihuoneiden on oltava sen kokoiset, että ne pystytään hoitamaan järkevästi opetuksen puitteissa, eikä se rasita ja vaadi liikaa puutarhurien työpanosta. Suunnittelussa ja toteutuksessa tarvitaan sekä kiinteistön että ulkopuolisen asiantuntijan apua ja toteutuksen voi tehdä useamman vuosien aikana 2025–2028.

Led-valaisimia on hankittu kasvihuoneille käyttötalouden puolella pieniä määriä kerrallaan, koska niiden vaikutus on sähkön kulutukseen merkittävä.

Vuosi 2030 mennessä olisi hyvä saada kasvihuoneiden, hallin ja luokkatilojen peruskorjaukset kuntoon.

#### Vihertiimi

Tiiminvetäjä Tomi Laaksonen

Vihertiimin toimintaa vuonna 2025 on puutarhatalouden perustutkinnon perustaitojen ja viheralan koulutusohjelman opetus sekä lisäkoulutuksena annettava Puutarha-alan ammattitutkinnon (arboristin) valmistava koulutus. Oman lisänsä tiimin oppilasmääriin tuo työvoimapolitiittinen koulutus. Syksyllä 2024 aloittanut ja 2025 jatkava työvoimapolitiittinen kurssi on kooltaan 10 oppilaan suuruinen. Tämä tuo mukavan taloudellisen lisän tulopuolelle, varsinkin kun heidät voidaan jossain tutkinnon osissa integroida muihin opetusryhmiin. Oppisopimusten määrä on jatkuvassa kasvussa. Työvoimapolitiittisen koulutuksen opiskelijat ja oppisopimuksella opiskelevat integroidaan muihin opetusryhmiin.

Vihertiimin perustehtäviin kuuluvat Tuorlan kampuksen viheralueiden uudisrakentaminen ja ylläpito. Nämä työt sisällytetään mahdollisuuksien mukaan koulutuksiin. Vihertiimi toteuttaa pääosan viheralueiden rakentamisen opintokokonaisuudesta koulun ulkopuolisilla tilauskohteilla. Näin toimittaessa saamme huomattavia säästöjä opetusmateriaalien hankinnassa, koska työntilaaaja maksaa tarvittavat materiaalit. Tilaaaja maksaa myös tietyn, ennalta sovitun hinnan, tehdyistä töistä. Viher-tiimillä on merkittävä rooli Taitajat 2025 suunnittelussa ja toteutuksessa.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Vihertiimi tarvitsee opetuksen toteuttamiseen paljon erilaisia autoja, koneita ja laitteita. Näiden huolto- ja korjauskustannukset ovat nousseet koko ajan. Uusien koneiden hankinta vaatii tarkkaa suunnittelua ja mahdollisuuksien mukaan pyritään käyttämään myös leasing- ja vuokrakoneita.

Yleinen haaste on keskeytykset ja opintojen venyminen, johon pyritään tarttumaan tehokkaammin mm. ennalta ehkäisevän työn ja varhaisen puuttumisen mallin kautta.

Peimarin koulutuskuntayhtymä Oppimispalvelut	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
<b>TOIMINTA TUOTOT</b>							
MYYNIT TUOTOT	12 052 502	11 442 500	5 986 157	11 418 500	-0,2	11 218 500	11 318 500
MAKSUTUOTOT	183	100	122	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	104 873	83 000	53 948	83 000	0,0	83 000	83 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	42 158	12 000	50 086	13 000	8,3	13 000	13 000
<b>TOIMINTA TUOTOT</b>	<b>12 199 716</b>	<b>11 537 600</b>	<b>6 090 313</b>	<b>11 514 500</b>	<b>-0,2</b>	<b>11 314 500</b>	<b>11 414 500</b>
<b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
<b>TOIMINTA KULUT</b>							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 519 241	-6 621 540	-3 015 197	-6 313 973	-4,6	-6 377 112	-6 440 879
PALKAT JA PALKKIOT	-5 408 850	-5 541 497	-2 527 508	-5 292 071	-4,5	-5 344 991	-5 398 442
HENKILÖSIVUKULUT	-1 110 391	-1 080 043	-487 688	-1 021 902	-5,4	-1 032 121	-1 042 437
ELÄKEKULUT	-913 427	-916 012	-422 339	-874 778	-4,5	-883 528	-892 358
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-196 964	-164 031	-65 349	-147 124	-10,3	-148 593	-150 079
PALVELUJEN OSTOT	-623 418	-563 450	-305 712	-670 850	19,1	-720 850	-720 850
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-750 401	-719 750	-329 062	-608 800	-15,4	-608 800	-608 800
AVUSTUKSET	-35 324	-48 400	-22 635	-49 900	3,1	-59 900	-64 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-74 405	-117 700	-54 109	-163 500	38,9	-163 500	-163 500
<b>TOIMINTA KULUT</b>	<b>-8 002 789</b>	<b>-8 070 840</b>	<b>-3 726 714</b>	<b>-7 807 023</b>	<b>-3,3</b>	<b>-7 930 162</b>	<b>-7 998 929</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 222 242</b>	<b>3 466 760</b>	<b>2 363 599</b>	<b>3 707 477</b>	<b>6,9</b>	<b>3 384 338</b>	<b>3 415 571</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	348	0	0	0		0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-4	0	0	0		0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>344</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VUOSIKA TE</b>	<b>4 222 586</b>	<b>3 466 760</b>	<b>2 363 599</b>	<b>3 707 477</b>	<b>6,9</b>	<b>3 384 338</b>	<b>3 415 571</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-161 975</b>	<b>-193 978</b>	<b>-83 446</b>	<b>-196 509</b>	<b>1,3</b>	<b>-202 864</b>	<b>-209 668</b>
<b>TIILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 060 611</b>	<b>3 272 782</b>	<b>2 280 153</b>	<b>3 510 968</b>	<b>7,3</b>	<b>3 181 474</b>	<b>3 205 903</b>

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 8. Investoinnit

## 8.1. Investointitarpeet vuosille 2025–2027

		INV. 2024	INV. 2025	SV 2026	SV 2027
<b>10</b>	<b>Korvausinvestoinnit</b>				
111	<b>KI / Rakennukset</b>				
9037	Asuntola A-D vesikatot	0	-30 000	0	0
9038	Konehallin vesikatt uusiminen	-40 000	0	0	0
9043	Päärak ilmanvaihtoko sa Tuorla	0	-50 000	0	0
9045	Keittiön ilmanvaihto sa Paimio	-50 000	0	0	0
9049	Päärak parvekekorj Paimio	0	0	-30 000	0
9083	Julkisivukorj ikkunat sote	0	-150 000	0	0
9084	Vesikattojen korjaus sote	0	-65 000	0	0
9090	Majatalo ikkunat maalaus	0	0	-20 000	0
9093	Talotek uusim ilmanvaihto Paim	0	0	-50 000	0
9121	Asuntola-toimitilam uutokset	-30 000	0	0	0
9122	Päärak.toimitilam uutokset	-15 000	0	0	0
9123	Lampola	-50 000	0	0	0
9124	Majatalo suihku ja saunatilat	0	0	-20 000	0
9125	Päärak.julkis.paik ja maalaus	0	0	-150 000	0
9126	Päärak.ikkunat uusiminen	0	0	-60 000	0
9129	Ilm astoinnin muutokset	0	-20 000	0	0
9143	Päärakennus Tuorla salaojat	0	0	0	-80 000
9144	Asuntolahuoneet Paimio uusim.	0	0	0	-10 000
9145	Salaojit.korj.Paimio pääarak.	0	0	0	-150 000
9154	Majatalo, yläpohjaeristeet	0	0	0	-50 000
111	<b>KI / Rakennukset yhteensä</b>				
Menot		-185 000	-315 000	-330 000	-290 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-185 000	-315 000	-330 000	-290 000
113	<b>KI / Kiinteät rakent. ja lait.</b>				
9069	Kuivurin lämmitysilman tehost.	0	-50 000	0	0
9089	Floristiikka kylmäkon.uusimine	0	-35 000	0	0
9142	Kasvihuone automaatio	0	-50 000	-50 000	0
9146	Kiint.automatio päiv. Paimio	0	0	0	-25 000
9147	Lämpöjärjestelmät Paimio	0	-30 000	0	0
9148	Lämpöjärjestelmät Kaarina	0	0	0	-25 000
113	<b>KI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä</b>				
Menot		0	-165 000	-50 000	-50 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		0	-165 000	-50 000	-50 000

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

		INV. 2024	INV. 2025	SV 2026	SV 2027
<b>116</b>	<b>KI / Koneet ja kalusto</b>				
9130	Kylvökone	-45 000	0	0	0
<b>116</b>	<b>KI / Koneet ja kalusto yhteensä</b>				
Menot		-45 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0
Netto		-45 000	0	0	0
<b>10</b>	<b>Korvausinvestoinnit yhteensä</b>				
Menot		-230 000	-480 000	-380 000	-340 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-230 000	-480 000	-380 000	-340 000

<b>30</b>	<b>Uusinvestoinnit</b>				
<b>311</b>	<b>UI / Rakennukset</b>				
9120	Jalostushalli Tuorla	-300 000	-300 000	0	0
<b>311</b>	<b>UI / Rakennukset yhteensä</b>				
Menot		-300 000	-300 000	0	0
Tulot		0	0	0	0
Netto		-300 000	-300 000	0	0

<b>313</b>	<b>UI / Kiinteät rakent. ja lait.</b>				
9029	Tunneli marjanviljelyyn	-20 000	0	0	0
9096	Kalankasv-vesitysjärjestelmät	-40 000	0	0	0
9127	Kalankasv-jäteveden puhdistus	-30 000	0	0	0
9128	Kalankasv-automaatiikka	-10 000	0	0	0
<b>313</b>	<b>UI / Kiinteät rakent. ja lait. yhteensä</b>				
Menot		-100 000	0	0	0
Tulot		0	0	0	0
Netto		-100 000	0	0	0

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

		INV. 2024	INV. 2025	SV 2026	SV 2027
<b>316</b>	<b>UI / Koneet ja kalusto</b>				
9101	Kuljetuslavetti metsä	-50 000	0	0	0
9102	Metsäkonesimulaattori 2kpl	-40 000	0	0	0
9103	Harvesterin koura FOXH6	-25 000	0	0	0
9104	Pikkubussi Paimio	-30 000	0	0	0
9105	Pikkubussi Paimio	0	-30 000	0	0
9108	Pikkubussi Tuorla	-30 000	0	0	0
9109	Pikkubussi Tuorla	0	-30 000	0	0
9112	Työvene	0	-25 000	0	0
9114	Hyvinvointitekno. robotiikka	-20 000	0	0	0
9115	Jalkojenhoitovälineistö	0	-15 000	0	0
9131	Joustopiikkiäes	0	0	-30 000	0
9132	Kultivaattori	0	-25 000	0	0
9133	Lava-auto	0	0	-50 000	0
9135	Tainnutusjärjestelmä perkaamo	-15 000	0	0	0
9136	Simulaatiohoitonuket 2026	0	0	0	-15 000
9139	Patalaitteisto Tuorlan ruokala	-45 000	0	0	0
9140	Hakkuri	-120 000	0	0	0
9149	Ajokone - metsä	0	-150 000	0	0
9150	Leikkuupuimuri	0	0	0	-150 000
9151	Robottileikkuri	0	-10 000	0	0
9152	Valvontakamerat	0	-10 000	0	0
9153	Sisäverkko runkoyht.nop.nosto	0	-10 000	-10 000	0
<b>316</b>	<b>UI / Koneet ja kalusto yhteensä</b>				
Menot		-375 000	-305 000	-90 000	-165 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-375 000	-305 000	-90 000	-165 000

<b>30</b>	<b>Uusinvestoinnit yhteensä</b>				
Menot		-775 000	-605 000	-90 000	-165 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-775 000	-605 000	-90 000	-165 000

<b>YHTEENSÄ</b>					
Menot		-1 005 000	-1 085 000	-470 000	-505 000
Tulot		0	0	0	0
Netto		-1 005 000	-1 085 000	-470 000	-505 000

Yhtymävaltuusto on kokouksessaan 11.4.2024 § 5 myöntänyt Tuorlan vihannesvaraston muu-  
tostöihin kalanjalostushalliksi 300.000 €. Rakennustyö osaurakoineen on kilpailutettu vuoden  
2024 aikana kahdesti, mutta molemmat hankinnat on jouduttu yhtymähallituksen päätöksillä  
keskeyttämään. Ensimmäinen kilpailutus keskeytettiin, koska varsinaisiin rakennustöihin saatiin

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

vain yksi tarjous ja toinen kilpailutus siksi, että hankinnan osurakoiden tarjoukset ylittivät n. 50 % hankkeelle osoitetun määrärahan.

Syksyn 2024 aikana rakennuksen muutostöihin on suunnitteilla sellaisia muutoksia, että hankkeen kustannusarvio saadaan mahtumaan 300.000 euroon. Koska rakennustyöt tullevat toteutettavaksi sekä vuosien 2024 että 2025 aikana em. määrärahan kohdentumista näille varainhoitovuosille ei tässä vaiheessa voida luotettavasti ennakoida on hankkeen määräraha esitetty investointiosassa molemmille vuosille. Tästä huolimatta hankkeen kokonaiskustannusarvio on 300.000 €.

## 9. Rahoitus

## 9.1. Varsinainen toiminta ja investoinnit

Peimarin koulutuskuntayhtymä Talousarvion rahoituslaskelma	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>						
VUOSIKATE	219 945	-696 010	-310 611	-55,4	-605 081	-592 226
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-30 444	0	-1 500		-1 500	-1 500
	<b>189 502</b>	<b>-696 010</b>	<b>-312 111</b>	<b>-55,2</b>	<b>-606 581</b>	<b>-593 726</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>						
INVESTOINTIMENOT	-335 694	-1 005 000	-1 085 000	8,0	-470 000	-505 000
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	30 444	0	1 500		1 500	1 500
	<b>-305 250</b>	<b>-1 005 000</b>	<b>-1 083 500</b>	<b>7,8</b>	<b>-468 500</b>	<b>-503 500</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-115 748</b>	<b>-1 701 010</b>	<b>-1 395 611</b>	<b>-18,0</b>	<b>-1 075 081</b>	<b>-1 097 226</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>						
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0		0	0
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-25 315	0	0		0	0
SAAMISTEN MUUTOS	20 881	0	0		0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	725 138	0	0		0	0
	<b>720 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>720 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>604 955</b>	<b>-1 701 010</b>	<b>-1 395 611</b>	<b>-18,0</b>	<b>-1 075 081</b>	<b>-1 097 226</b>
<b>RAHAVARAT 31. 12.</b>	<b>7 231 943</b>					
<b>1. 1.</b>	<b>6 626 988</b>	<b>604 955</b>				



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

## 10. Liitteet

## 10.1. Peimarin koulutuskuntayhtymän tuloslaskelmia

Peimarin koulutuskuntayhtymä	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
<b>TOIMINTATUOTOT</b>							
MYYNITUOTOT	12 207 731	11 568 000	6 068 401	11 555 500	-0,1	11 355 500	11 455 500
MAKSUTUOTOT	3 203	100	1 910	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	568 622	587 000	989 435	407 000	-30,7	407 000	407 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	314 464	205 000	181 193	157 000	-23,4	157 000	157 000
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>13 094 020</b>	<b>12 360 100</b>	<b>7 240 939</b>	<b>12 119 500</b>	<b>-1,9</b>	<b>11 919 500</b>	<b>12 019 500</b>
<b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 950 173	-8 826 810	-4 130 095	-8 659 161	-1,9	-8 715 631	-8 802 776
PALKAT JA PALKKIOT	-7 439 367	-7 387 066	-3 462 313	-7 257 700	-1,8	-7 305 028	-7 378 077
HENKILÖSIVUKULUT	-1 510 806	-1 439 744	-667 782	-1 401 461	-2,7	-1 410 603	-1 424 699
ELÄKEKULUT	-1 245 039	-1 221 086	-578 101	-1 199 696	-1,8	-1 207 525	-1 219 594
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-265 766	-218 658	-89 680	-201 765	-7,7	-203 078	-205 105
PALVELUJEN OSTOT	-1 857 895	-1 940 550	-1 118 784	-1 993 050	2,7	-2 001 050	-1 996 050
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 014 828	-1 853 550	-847 171	-1 472 100	-20,6	-1 492 100	-1 492 100
AVUSTUKSET	-66 996	-48 400	-39 944	-49 900	3,1	-59 900	-64 900
MUUT TOIMINTAKULUT	-291 216	-384 800	-169 104	-295 900	-23,1	-295 900	-295 900
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-13 181 109</b>	<b>-13 054 110</b>	<b>-6 305 098</b>	<b>-12 470 111</b>	<b>-4,5</b>	<b>-12 564 581</b>	<b>-12 651 726</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-61 774</b>	<b>-694 010</b>	<b>935 842</b>	<b>-350 611</b>	<b>-49,5</b>	<b>-645 081</b>	<b>-632 226</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>							
KORKOTUOTOT	3 945	0	14 834	0		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	278 608	0	9 425	40 000		40 000	40 000
KORKOKULUT	0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
MUUT RAHOITUSKULUT	-834	0	-4 380	0		0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>281 719</b>	<b>-2 000</b>	<b>19 879</b>	<b>40 000</b>	<b>-2 100,0</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>219 945</b>	<b>-696 010</b>	<b>955 720</b>	<b>-310 611</b>	<b>-55,4</b>	<b>-605 081</b>	<b>-592 226</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-741 721</b>	<b>-754 456</b>	<b>-357 531</b>	<b>-715 605</b>	<b>-5,1</b>	<b>-733 242</b>	<b>-754 439</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-521 775</b>	<b>-1 450 466</b>	<b>598 189</b>	<b>-1 026 216</b>	<b>-29,2</b>	<b>-1 338 323</b>	<b>-1 346 665</b>
<b>TUNNUSLUVUT</b>							
Toimintatuotot/Toimintakulut %	99	94,7		97,2		94,9	95,0
Vuosikate/Poistot %	29,7	-92,3		-43,4		-82,5	-78,5
Vuosikate % TA*)		-114,9		-45,7		-89,0	-87,1

\*) 100\*vuosikate/keskimäär.poiston-  
alaisten investointien omahankintameno

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	TP 2023	TA+MUUT. 2024	TOT 6/2024	TA 2025	Ero%	SV 2026	SV 2027
<b>TOIMINTA TUOTOT</b>							
MYYNNTTUOTOT	12 207 731	11 568 000	6 068 401	11 555 500	-0,1	11 355 500	11 455 500
3071 Kurssi- ja opiskelijamaksut	111 819	54 500	41 747	51 000	-6,4	51 000	51 000
3072 Ateriatuotot	75 039	67 000	40 613	77 000	14,9	77 000	77 000
3073 Majoitustuotot	2 074	1 500	2 216	2 000	33,3	2 000	2 000
3074 Työtoimintatuotot	177 700	147 000	40 563	123 000	-16,3	123 000	123 000
3075 Tuotanto- ja palvelutoiminnan	374 876	213 000	166 647	216 000	1,4	216 000	216 000
3076 Muut liiketoiminnan tuotot	35 517	36 500	15 605	31 500	-13,7	31 500	31 500
3080 Ammattikoul. Yks.hintarahoitus	11 355 857	11 000 000	5 719 044	11 000 000	0,0	10 800 000	10 900 000
3135 Oppisopimuskoulutuksen koulutu	6 956	0	1 500	0		0	0
3140 Muut myyntituotot	67 894	48 500	40 465	55 000	13,4	55 000	55 000
MAKSUTUOTOT	3 203	100	1 910	0	-100,0	0	0
3275 Muut opetus- ja kultt.toimen ma	3 203	100	1 910	0	-100,0	0	0
TUET JA AVUSTUKSET	568 622	587 000	989 435	407 000	-30,7	407 000	407 000
3300 Työllistämistuki	1 834	0	0	0		0	0
3330 Muut tuet ja avustukset	566 787	587 000	989 435	407 000	-30,7	407 000	407 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	314 464	205 000	181 193	157 000	-23,4	157 000	157 000
3410 Asuntojen vuokrat	106 718	88 000	49 392	67 000	-23,9	67 000	67 000
3420 Muiden rakennusten vuokrat	150 151	95 500	73 217	66 000	-30,9	66 000	66 000
3430 Maa- ja vesialueiden vuokrat	3 591	3 500	6 476	3 500	0,0	3 500	3 500
3450 Koneiden ja laitteiden vuokrat	46	0	45	0		0	0
3460 Muut vuokratuotot	826	1 000	151	1 000	0,0	1 000	1 000
3510 Pysyv. vast.hyöd.luov.voitot	30 444	0	34 629	1 500		1 500	1 500
3530 Muut tuotot	18 632	17 000	14 917	17 000	0,0	17 000	17 000
3533 Muut liiketoiminnan tuotot	4 056	0	2 366	1 000		1 000	1 000
<b>TOIMINTA TUOTOT</b>	<b>13 094 020</b>	<b>12 360 100</b>	<b>7 240 939</b>	<b>12 119 500</b>	<b>-1,9</b>	<b>11 919 500</b>	<b>12 019 500</b>
<b>VALMISTEVARASTON MUUTOS</b>							
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
3610 Valm.ja keskener.var.lis/väh	25 315	0	0	0		0	0
VALMISTEVARASTON MUUTOS	25 315	0	0	0		0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 950 173	-8 826 810	-4 130 095	-8 659 161	-1,9	-8 715 631	-8 802 776
PALKAT JA PALKKIOT	-7 439 367	-7 387 066	-3 462 313	-7 257 700	-1,8	-7 305 028	-7 378 077
4001 Kokouspalkkiot	-38 010	-42 000	0	-42 000	0,0	-42 420	-42 844
4002 Vakinaisten palkat	-2 249 129	-2 256 865	-1 053 268	-2 212 485	-2,0	-2 234 613	-2 256 959
4004 Sijaisten palkat	-49 805	0	-13 301	-25 000		0	0
4005 Erilliskorvaukset	-1 282	-16 000	0	-26 000	62,5	-26 260	-26 523
4009 Opettajien palkat KuEI	-4 887 720	-4 684 169	-2 290 586	-4 599 542	-1,8	-4 645 536	-4 691 990
4010 Asiantuntijapalkkiot	-66 298	-245 000	-39 985	-164 000	-33,1	-165 640	-167 297
4011 Määräaikaiset palkat	-145 101	-143 032	-83 912	-188 673	31,9	-190 559	-192 464
4020 Siviilipalvelumiesten päiväraha	-200	0	0	0		0	0
4060 Jaksotetut palkat ja palkkiot	-48 187	0	0	0		0	0
4230 Sairausvakuutuskorvaukset	46 074	0	17 508	0		0	0
4240 Tapaturmakorvaukset	291	0	1 231	0		0	0

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

HENKILÖSIVUKULUT	-1 510 806	-1 439 744	-667 782	-1 401 461	-2,7	-1 410 603	-1 424 699
ELÄKEKULUT	-1 245 039	-1 221 086	-578 101	-1 199 696	-1,8	-1 207 525	-1 219 594
4100 KuEL-palkkaperust.eläkemaksu	-1 233 050	-1 221 086	-578 101	-1 199 696	-1,8	-1 207 525	-1 219 594
4101 KuEL-eläkemenoperust.eläkemaks	-683	0	0	0		0	0
4130 Jaksotetut eläkekulut	-11 307	0	0	0		0	0
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-265 766	-218 658	-89 680	-201 765	-7,7	-203 078	-205 105
4151 Työnantajan sosiaalivak.maksut	-112 466	-109 332	-39 875	-97 981	-10,4	-98 619	-99 601
4160 Työttömyysvakuutusmaksut	-111 335	-62 048	-27 725	-43 548	-29,8	-43 829	-44 267
4170 Tapaturmavakuutusmaksut	-40 755	-44 321	-20 897	-58 059	31,0	-58 441	-59 025
4180 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-2 446	-2 957	-1 184	-2 177	-26,4	-2 189	-2 212
4190 Jaksotetut sos.vak.maksut	1 236	0	0	0		0	0
PALVELUJEN OSTOT	-1 857 895	-1 940 550	-1 118 784	-1 993 050	2,7	-2 001 050	-1 996 050
4340 Asiantuntijapalvelut	-62 617	-58 500	-43 735	-72 500	23,9	-72 500	-72 500
4341 Toimistopalvelut	-34 477	-50 500	-31 135	-56 000	10,9	-56 000	-56 000
4342 ICT-palvelut	-320 613	-347 700	-255 300	-327 500	-5,8	-312 500	-307 500
4344 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-4 571	-2 000	-1 328	-2 000	0,0	-2 000	-2 000
4350 Painatukset, ilmoitukset, markk.	-61 531	-38 700	-39 275	-43 500	12,4	-43 500	-43 500
4360 Posti- ja kuriiripalvelut	-20 889	-20 100	-5 706	-13 200	-34,3	-13 200	-13 200
4370 Vakuutukset	-81 705	-93 200	-91 650	-91 100	-2,3	-91 100	-91 100
4381 Jätevesi	-28 098	-28 000	-13 505	-24 500	-12,5	-24 500	-24 500
4382 Jätehuolto	-48 131	-42 500	-20 404	-32 500	-23,5	-32 500	-32 500
4383 Pesulapalvelut	-15 385	-14 900	-8 141	-14 700	-1,3	-14 700	-14 700
4384 Puhdistus- ja siivouspalvelut	-16 721	-14 000	-6 773	-7 000	-50,0	-7 000	-7 000
4385 Muut puhtaanapito- ja siivouspalvelut	-8 594	-8 000	-3 803	-7 000	-12,5	-7 000	-7 000
4390 Rakenn. ja alueiden rakentamis	-236 956	-226 000	-113 069	-196 000	-13,3	-184 000	-184 000
4400 Koneiden, kaluston ja laitteid	-119 983	-127 300	-56 401	-111 900	-12,1	-96 900	-96 900
4411 Majoituspalvelut	-18 252	-14 700	-8 225	-13 500	-8,2	-13 500	-13 500
4412 Ruokarahat	-83 781	-92 000	-42 428	-95 000	3,3	-95 000	-95 000
4413 Muut ravitsemis- ja cateringpalvelut	-73 947	-75 300	-37 319	-61 700	-18,1	-61 700	-61 700
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-110 770	-87 500	-66 687	-76 100	-13,0	-76 100	-76 100
4430 Sosiaali- ja terveyspalvelut	-90 695	-80 000	-41 478	-80 000	0,0	-80 000	-80 000
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-39 379	-40 000	-20 283	-43 500	8,8	-43 500	-43 500
4441 Henkilöstön koulutuspalvelut	-16 408	-51 000	-16 624	-44 500	-12,7	-44 500	-44 500
4445 Koulutuskorv. työnantajille	-195 627	-172 300	-107 510	-274 000	59,0	-324 000	-324 000
4471 Jäsenmaksut	-21 585	-10 750	-18 074	-22 350	107,9	-22 350	-22 350
4472 Käyttöoikeusmaksut	-8 820	-52 100	-11 575	-63 500	21,9	-63 500	-63 500
4473 Muut palvelut	-138 360	-193 500	-58 356	-219 500	13,4	-219 500	-219 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 014 828	-1 853 550	-847 171	-1 472 100	-20,6	-1 492 100	-1 492 100
4500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	-10 533	-38 800	-3 054	-14 300	-63,1	-14 300	-14 300
4510 Kirjallisuus	-15 167	-16 400	-10 336	-11 500	-29,9	-11 500	-11 500
4520 Eintarvikkeet	-138 853	-139 400	-63 411	-147 300	5,7	-147 300	-147 300
4530 Vaatteisto	-56 551	-41 550	-17 575	-41 800	0,6	-41 800	-41 800
4533 Lääkkeet	-7 385	-10 000	-3 811	-8 000	-20,0	-8 000	-8 000
4536 Hoitotarvikkeet	-13 793	-16 500	-6 372	-14 600	-11,5	-14 600	-14 600
4550 Siivous- ja puhdistusaineet	-29 810	-33 300	-13 252	-28 100	-15,6	-28 100	-28 100
4560 Poltto- ja voiteluaineet	-112 085	-89 500	-55 829	-98 000	9,5	-98 000	-98 000
4568 Lämmitys	-356 950	-230 500	-157 463	-181 000	-21,5	-201 000	-201 000
4569 Sähkö ja kaasu	-365 859	-385 350	-123 795	-231 000	-40,1	-231 000	-231 000
4570 Vesi	-30 202	-32 400	-11 757	-23 000	-29,0	-23 000	-23 000
4580 Kalusto	-310 376	-279 250	-139 138	-231 500	-17,1	-231 500	-231 500
4590 Rakennusmateriaali	-91 391	-75 500	-27 721	-68 000	-9,9	-68 000	-68 000

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

4601	Lannoitteet	-38 290	-35 000	-17 306	-35 000	0,0	-35 000	-35 000
4602	Kasvinsuojeluaineet	-12 778	-11 800	-4 306	-12 000	1,7	-12 000	-12 000
4603	Siemenet	-41 275	-33 500	-23 709	-33 000	-1,5	-33 000	-33 000
4604	Viljelytarvikkeet	0	-17 000	-5 289	-12 000	-29,4	-12 000	-12 000
4605	Rehut ja eläinten ruoat	-84 810	-57 000	-17 254	-28 000	-50,9	-28 000	-28 000
4606	Opetus- ja havaintomateriaali	-118 397	-127 000	-45 398	-113 000	-11,0	-113 000	-113 000
4607	Eläimet	-603	-8 000	-11 800	-3 000	-62,5	-3 000	-3 000
4608	Muu materiaali	-179 722	-175 800	-88 595	-138 000	-21,5	-138 000	-138 000
AVUSTUKSET		-66 996	-48 400	-39 944	-49 900	3,1	-59 900	-64 900
4739	Muut avustukset kotitalouksill	-66 996	-47 400	-39 844	-49 900	5,3	-59 900	-64 900
4742	Avustukset yhteisöille	0	-1 000	-100	0	-100,0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT		-291 216	-384 800	-169 104	-295 900	-23,1	-295 900	-295 900
4800	Maa- ja vesialueiden vuokrat	-3 239	-3 500	-723	-1 000	-71,4	-1 000	-1 000
4820	Rakennusten ja huoneist. vuokr	-72 465	-67 000	-42 674	-1 000	-98,5	-1 000	-1 000
4840	Koneiden ja laitteiden vuokrat	-53 996	-92 000	-35 603	-129 500	40,8	-129 500	-129 500
4860	Muut vuokrat	-12 932	-6 700	-6 021	-8 000	19,4	-8 000	-8 000
4900	Välilliset verot	-30 550	-21 600	-22 718	-41 400	91,7	-41 400	-41 400
4910	Välittömät verot	-119 671	-123 000	-59 773	-110 000	-10,6	-110 000	-110 000
4921	Luottotapp. toim.tuotoista(ms)	-837	0	-280	0		0	0
4940	Muut toimintakulut	2 475	-71 000	-1 312	-5 000	-93,0	-5 000	-5 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>		<b>-13 181 109</b>	<b>-13 054 110</b>	<b>-6 305 098</b>	<b>-12 470 111</b>	<b>-4,5</b>	<b>-12 564 581</b>	<b>-12 651 726</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>		<b>-61 774</b>	<b>-694 010</b>	<b>935 842</b>	<b>-350 611</b>	<b>-49,5</b>	<b>-645 081</b>	<b>-632 226</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT		3 945	0	14 834	0		0	0
6030	Maksuliikennetilien korot	3 842	0	14 638	0		0	0
6050	Muut korkotuotot	103	0	197	0		0	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT		278 608	0	9 425	40 000		40 000	40 000
6100	Osinkotuotot ja osuuspääomien	9 040	0	9 000	40 000		40 000	40 000
6130	Viivästyskorot	576	0	269	0		0	0
6170	Muut rahoitustuotot	121	0	156	0		0	0
6180	Rah.arvopap.arvonalent.oik.	268 872	0	0	0		0	0
KORKOKULUT		0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
6240	Maksuliikennetilien korot	0	-2 000	0	0	-100,0	0	0
MUUT RAHOITUSKULUT		-834	0	-4 380	0		0	0
6320	Viivästyskorot ja korotukset	-245	0	-3 494	0		0	0
6350	Luottoprovisiot	-590	0	-887	0		0	0
6380	Muut rahoituskulut	1	0	0	0		0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>		<b>281 719</b>	<b>-2 000</b>	<b>19 879</b>	<b>40 000</b>	<b>-2 100,0</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>		<b>219 945</b>	<b>-696 010</b>	<b>955 720</b>	<b>-310 611</b>	<b>-55,4</b>	<b>-605 081</b>	<b>-592 226</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-741 721	-754 456	-357 531	-715 605	-5,1	-733 242	-754 439
7130	Poistot rakennuksista	-440 796	-433 681	-215 541	-380 965	-12,2	-420 163	-439 047
7140	Poistot kiint.rakenteista ja l	-117 823	-125 540	-58 450	-118 699	-5,4	-112 346	-106 513
7150	Poistot koneista ja kalustosta	-183 102	-195 235	-83 540	-215 941	10,6	-200 732	-208 879
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-741 721	-754 456	-357 531	-715 605	-5,1	-733 242	-754 439
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>		<b>-521 775</b>	<b>-1 450 466</b>	<b>598 189</b>	<b>-1 026 216</b>	<b>-29,2</b>	<b>-1 338 323</b>	<b>-1 346 665</b>

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

### 9.2. Riskianalyysi

ISO 31000 -standardin mukaan riskienhallinta on tehokasta, kun organisaatiolla on ajantasainen, oikea ja kattava käsitys riskeistään, ja organisaation riskit ovat sen riskikriteerien mukaisia. Riskienhallinnan avulla tulkitaan organisaation toimintaa, siihen vaikuttavia sisäisiä ja ulkopuolisia tekijöitä sekä pyritään niillä tiedoilla tunnistamaan, arvioimaan ja hallitsemaan riskejä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Riskienhallintaprosessi perustuu

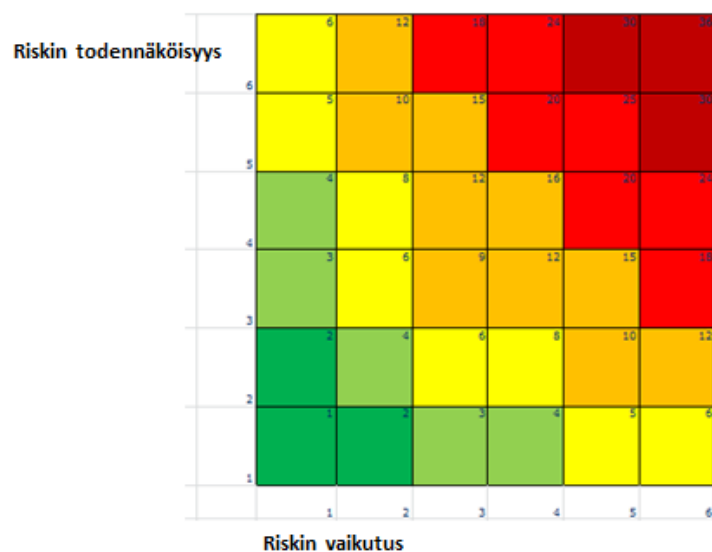
1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuteen hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan.

Riskin vaikutuksen arviointi asteikolla 1–6: Mitä suurempi vaikutus tavoitteisiin tai toimintoihin taikka taloudellisesti, sitä suurempi arvo annetaan.

Riskin todennäköisyyden arviointi asteikolla 1–6: Mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys, sitä suurempi arvo annetaan.

Riskin kokonaisarviointi vaikutuksen ja todennäköisyyden perusteella (kerrotaan annetut luvut keskenään; skaala on siten 1–6): Mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys ja vaikutus, sitä vakavampi ja merkityksellisempi riski on.

- 1–2: mitätön riski
- 3–4: pieni riski
- 5–8: kohtalainen riski
- 9–16: tuntuva riski
- 18–25: merkittävä riski
- 26–36: sietämätön riski



<b>Peimarin koulutuskuntayhtymä</b>	<b>Perustelut</b> - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	<b>Vaikutus 1 - 6</b>	<b>Todennäköisyys 1 - 6</b>	<b>Yhteensä</b>	<b>Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoidmiseksi ja hallitsemiseksi</b>	<b>Vastuhenkilö/toimiala</b>	<b>Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi</b> - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>TOIMINTAYMPÄRISTÖ (sisäinen ja ulkoinen) JA TOIMINNAN ORGANISOINTI</b>							
<b>Ulkopuoliset vaikutukset (ympäristö, elinkeinoelämä, rakenteelliset muutokset)</b>	Organisaation tuottamat koulutuspalvelut eivät enää palvele yhteiskunnan ja elinkeinoelämän tarpeita	6	1	6	Yhteiskunnan kehittymisen suuntaa seurataan jatkuvasti	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
<b>Hallintosäännön ja muiden sääntöjen ja ohjeiden ajantasaisuus, kattavuus ja niiden tunteminen</b>	Hallintosääntö ei ole ajan tasalla tai sen sisältöä ei tunneta  Sisäisen valvonnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei tunneta  Tarkastuslautakunta ei tunnista rooliaan	5	1	5	Hallintosääntöä tarkastellaan säännöllisesti. Ulkoista valvontaa toteuttavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. KY:n sisäisestä valvonnasta vastaavat kaikki kuntayhtymän tilivelvolliset ja esimiehet.	Yhtymähallitus  Johtoryhmä  Kkyn tilivelvolliset ja esimiehet	Tarpeen mukaan
<b>Toimielintyöskentelyn "pelisääntöjen" määrittely</b>	Toimielimet eivät tunnista rooliaan tai eivät toimi sen mukaisesti	4	1	4	Toimielimien koulutus ja perehdytys organisaation toimintaan valtuustokauden alussa	Johtoryhmä	Tarpeen mukaan.

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

<b>Valtuuston päättämät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet</b>	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet eivät ole ajan tasalla tai niitä ei noudateta	3	2	6	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteiden säännöllinen tarkastaminen	Johtoryhmä	Talousarvion ja tilinpäätöksen yhteydessä
<b>Tehtävien, vastuiden ja toimivaltuuksien selkeys (ajantasaiset tehtävänkuvaukset, prosessikaaviot jne.) delegointi ja otto-oikeus päätöksenteossa</b>	Tehtävänkuvat ovat epäselviä tai niitä ei ole, delegoituja tehtäviä ei ole dokumentoitu, otto-oikeus päätöksenteossa ei ole riittävän selkeästi määriteltä	3	2	6	Tehtävänkuvia tarkastellaan vuosittain kehityskeskustelujen yhteydessä. Delegointi ja otto-oikeus määritellään ja niiden toimivuutta seurataan säännöllisesti	Esimiehet Johtoryhmä Yhtymähallitus	Kehityskeskustelut  Tarpeen mukaan
<b>Organisaatorakenteen selkeys ja tarkoituksenmukaisuus</b>	Organisaatorakenne on epäselvä tai ei palvele toimintaa  Eri toimijoiden toimivalta, velvoitteet ja vastuut ovat epäselvät tai niitä ei ole määriteltä	4	4	16	Organisaatorakennetta tarkastellaan säännöllisesti ja työnjaon toimivuutta kartoitetaan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Johtoryhmä	Kehityskeskustelut  Tarpeen mukaan
<b>Omistajaohjaus</b>	Omistajaohjaus puuttuu tai sillä ei ole vakiintunutta roolia toiminnan ohjauksessa	4	1	4	Säännölliset omistajatapaamiset  Omistajaohjauksen rooli määriteltä hallintosäännössä	Johtoryhmä, omistajakunnat	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoinniseksi ja hallitsemiseksi	Vastuukilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>SUUNNITTELU- JA SEURANTAJÄRJESTELMÄ</b>							
<b>Kuntayhtymän strategian laatiminen (toimintaympäristön analyysi, kokonaisnäkemyksen kunnan ja kuntakonsernin toiminnasta, henkilöstön ja johtamisen, palvelurakenteiden ja -prosessien sekä taloudenpidon ja tuottavuuden kehittämisen linjaukset)</b>	Organisaatiolla ei ole strategiaa tai se ei ohjaa toimintaa	4	2->3	12	Olemassa olevaa strategiaa päivitetään säännönmukaisesti	Johtoryhmä Yhtymähallitus	
<b>Talousarvion täydellisyys (kaikki tiedossa olevat menot ja tulot on budjetoitu)</b>	Talousarviosta puuttuu tiedossa olevia menoja ja/tai tuloja	3	2	6	Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin	Johtoryhmä	
<b>Talousarvion seuranta ja talousarviomuutokset</b>	Talousarvion toteutumista ei seurata eikä talousarviomuutoksista päätetä oikeassa järjestyksessä	3	1	3	Talousvastuullisia perehdytetään budjetointiin	Johtoryhmä	
<b>Tavoitteiden toteutuminen (toteutumista uhkaavien riskien tunnistaminen)</b>	Asetetut tavoitteet ovat epärealistisia, niiden toteutumista ei seurata tai toimenpiteet jäävät puuttumaan tavoitteiden jäädessä toteutumatta	4	2	8	Talousarviossa olevat tavoitteet pyritään asettamaan realistiselle tasolle ja niiden toteutumisen seurataan. Tavoitteiden uhatta jäädä toteutumatta mietitään toimenpiteet kehityksen kääntämiseksi organisaatiolle positiiviseen suuntaan.	Johtoryhmä Yhtymähallitus	Talousarvio ja tilinpäätös



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittä- misehdotukset riskin ennakoimiseksi ja hal- litsemiseksi	Vastuuhenkilö/ toimiala	Riskien hallinnan toi- menpiteiden seu- ranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>ASIOIDEN VALMISTELU JA PÄÄTÖKSEN- TEKO</b>							
Asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa noudatetaan säädöksiä ja määräyksiä	Päätökset eivät ole lainmukaisia	5	1	5	Vastuuhenkilöiden jatkuva koulutus	Johtoryhmä Yhtymähallitus Yhtymävaltuusto	
<b>Päätösten tiedoksianto</b>	Päätöksiä ei anneta tiedoksi lakien mukaisesti	3	2	6	Vastuuhenkilöiden jatkuva koulutus	Johtoryhmä	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoiduksi ja hallitsemiseksi	Vastuukilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>KOULUTUKSEN JÄRJESTÄMINEN</b>							
<b>Koulutuksen järjestämisen tukitoiminnot (oppilashallinto)</b>	Oppilashallintoa ei johdeta koordinoitusti, uudet käytännöt eivät tavoita kaikkia toimijoita	4	3	12	Perehdyttämis/kehittämismisprosessit on vakiintuneita, organisaatio tukee hallintoa kokonaisvaltaisesti	Johtoryhmä	Seurataan auditoinneissa, opiskelijapalautte, rehtori- ja johtoryhmä benchmarking verrokki organisaatioihin
<b>Opiskelijamäärät</b>	Toteutuneet opiskelijavuodet laskevat merkittävästi, mikä vaikuttaa organisaation rahoitukseen viiveellä	6	3	18	Jatkuvan haun kehittäminen, hakevan toiminnan kehittäminen	Rehtorit	Raportointi tilinpäätöksessä, Koski ja Wilma raportointi
<b>Työelämäyhteistyö</b>	Työelämää ei oteta mukaan koulutuksen kehittämiseen vaan turvaututaan vanhoihin käytäntöihin	5	2	10	Työelämäyhteistyön jatkuva kehittäminen	Rehtorit	Neuvottelukunnat
<b>Oppimisympäristöt</b>	Opetuksen menetelmiä ei kehitetä, uusia oppimisympäristöjä ei kehitetä	5	2	10	Osaamisen ja oppimisympäristöjen kehittäminen	Rehtorit	Opiskelijapalautte, benchmarking
<b>Asiakaspalautteet/opiskelijapalautteet/valitukset</b>	Asiakaspalautetta ei kerätä ja/tai sitä ei analysoida	3	1	3	Asiakaspalautetta kerätään vakiintuneen käytännön mukaisesti	Johtoryhmä	Palautetta kerättäessä yhteenveto ja analysointi. Yhteenveto tilinpäätöksessä.
<b>Koulutuksen järjestäminen erityistilanteissa (esim. pandemia)</b>	Opiskeluhaluukkuus vähenee, opintojen eteneminen hankaloituu	5	3	15	Ennaltaehkäisevät ohjeet ja varotoimet, tilanteen seuraaminen	Johtoryhmä	Tilanteen jatkuva seuranta

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämis ehdotukset riskin ennakoiduksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>HENKILÖSTÖ</b>							
<b>Henkilöstöä koskeva toimenpideohjelma</b>	Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa ei ole, se ei ole ajan tasalla tai sitä ei noudateta	3	2	6	Henkilöstö huomioidaan laadittavassa strategias- sassa	Johtoryhmä	
<b>Henkilöstön riittävyys/saatavuus</b>	Päteviä henkilöitä avoimena olevaan tehtävään ei ole rekrytoitavissa.  Henkilöstömitoitus on liian alhainen poikkeustilanteissa (esim. sairaslomien aikana)	5	2	10	Rekrytointi hoidetaan ammattitaitoisesti, haku ilmoitetaan oikeissa kanavissa, organisaation maineesta pidetään huolta  Kriittiset prosessit tunnistetaan.	Johto Yhtymähallitus Yhtymävaltuusto	
<b>Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen (kehittämisen ja koulutussuunnitelma)</b>	Kehittämisen ja koulutussuunnitelma ei tue henkilöstön ammattitaidon ylläpitämistä	2	2	4	Kehittämisen ja koulutussuunnitelma pyritään laatimaan v. 2020 TAN laadinnan yhteydessä	Johtoryhmä	
<b>Varahenkilöjärjestelmä</b>	Varahenkilöjärjestelmää ei ole, tai varallaoloon tarvittavaa osaamista ei ole siirretty  <del>Koronatilanne pahenee</del>	5	5	25	Varahenkilöjärjestelmä luodaan tarvittaviin toimintoihin ja sen toimivuutta seurataan vuosittaisissa kehityskeskusteluissa	Tiiminvetäjät Johtoryhmä	
<b>Perehdytys</b>	Uuden henkilöstön perehdytystä ei ole hoidettu tarvittavalla laajuudella	5	2	10	Perehdytykseen luodaan organisaatiotasoiset käytännöt	Tiimin vetäjät Johtoryhmä	
<b>Työtehtävien eriyttäminen</b>	Työtehtäviä ei ole eriytetty niin, ettei vaarallisia työyhdistelmiä synny.	5	3	15	Vaarallisiin tehtävähdistelmiin kiinnitetään erityistä huomiota vastuiden muuttuessa		
<b>Työhyvinvointi</b> <b>Työkyvyn ylläpitäminen ja arviointi</b>	Henkilöstön työhyvinvointiin eikä työkyvyn ylläpitämiseen kiinnitetä riittävästi huomioita	5	2	10	Henkilöstön työhyvinvointia seurataan työtyytyväisyyskyselyillä	Tiiminvetäjät Johtoryhmä	Työtyytyväisyyskyselyt

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

					sekä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa. Tyhy-toiminta vakiinnutetaan.		Työterveydenhuollon palaute
<b>Työturvallisuus</b>	Työturvallisuudessa löytyy merkittäviä puutteita	4	2	8	Työturvallisuusriskit analysoidaan säännöllisesti. Työsuojeluorganisaatio työskentelee aktiivisesti	Johtoryhmä Työsuojelupäällikkö Työsuojeluorganisaatio	Työsuojeluorganisaatio kerää vahinkotilastoja ja vähältä piti-tilanteita
<b>Väkivaltatilanne kouluympäristössä</b>		5	1	5	Toimintaohjeiden laatiminen	Johtoryhmä	
<b>Ulkopuolisten henkilöiden oleskelu työmaa-alueella (oppimisympäristö), jossa liikkuu työkoneita</b>	Ulkopuoliset henkilöt ulkoilevat erityisesti Tuorlassa alueella, jossa liikkuu työkoneita koulutustilaisuuksissa	4	4	16	Korkean riskin alueiden merkintä työmaa-alueeksi, tietyiltä alueilta kielletään ulkopuolisilta liikkuminen, alueiden valvonta	Johtoryhmä, kiinteistö-päällikkö	Kiinteistöpäällikkö johtoryhmälle

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämis ehdotukset riskin ennakoidmiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuukilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>TIETOJÄRJESTELMÄT</b>							
<b>Tietosuunnitelma (perustuu kuntastrategiaan)</b>	Kuntayhtymästrategiaan perustuvaa tietosuunnitelmaa ei ole tai se ei ole ajan tasalla	2	2	4	Laaditaan tietosuunnitelma	Tietohallintopääällikkö	
<b>Tietojärjestelmien toimivuus</b>	Tietojärjestelmissä ja palveluisia on usein/säännöllisesti toiminnan keskeyttäviä katkoksia.	3	3	9	Valvontajärjestelmät, kahdennetut palvelut.	Tietohallintopääällikkö	
<b>Tiedonhallinta</b>	Tiedon pysyvä häviäminen henkilöstön- järjestelmien- ja laitteiden toiminnan seurauksesta	6	2	12	Varmuuskopiointi. Seuranta ja loki palvelut	Tietohallintopääällikkö	
<b>Tietojärjestelmien turvallisuus</b>	Tietoturva- ja tietoturvaratkaisut eivät ole ajan tasalla	4	3	12	Ajantasaiset tietoturvaratkaisut, reaaliaikainen seuranta	Tietohallintopääällikkö	
<b>Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset, yhteensopivuus</b>	Menetelmä- ja järjestelmäkuvauksia ei ole tehty tai ne ei ole ajan tasalla	2	1	2	Menetelmä- ja järjestelmäkuvaukset laaditaan ja niitä tarkastellaan säännöllisesti	Johtoryhmä Tietohallintopääällikkö	
<b>Käyttöoikeudet ja salassapito</b>	Käyttöoikeuksia ei ole rajoitettu todelliseen tarpeeseen eikä salassapito toteudu	2	2	4	Käyttöoikeuksien hallintaan luodaan dokumentoidut käytännöt, Seuranta ja lokipalvelut	Johtoryhmä IT	
<b>Tietosuoja</b>	Tietosuoja ei toteudu lainsäädännön edellyttämällä tasolla. Henkilöstön perehdyttäminen aiheeseen on puutteellista.	4	3	12	Henkilöstö on perehdytetty tietosuojaan ja tietosuoja ”sisään rakennetaan” arkipäivän käytäntöihin.	Johtoryhmä Tietosuoja- vastaava	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämishetdotukset riskin ennakoinniseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>TALOUS</b>							
<b>Talouden tasapaino</b>	Talous on useana vuonna alijäämäinen eikä tilanteen korjaamiseksi ole pitkäjänteistä suunnitelmaa	5	4 -> 5	25	Organisaation kehittäminen perustuu strategiaan. Lyhytjänteistä, poukkoilevaa toimintaa vältetään.	Yhtymähallinto	
<b>Valtionavustusten yms. hakeminen</b>	Valtionavustuksia ja erilaisia rahoitusavustuksia jää hakematta	2	1	2	Johtoryhmä käsittelee haettava olevat rahoitukset	Johtoryhmä	
<b>Taloudelliset vastuut</b>	Taloudelliset vastuut ovat määrittelemättä ja epäselviä	3	2	6	Taloudelliset vastuut määritellään talousarvioon	Johtoryhmä Yhtymähallitus	Johto -> yhtymähallitus : talousarvion hyväksymisen yhteydessä
<b>Sijoitustoiminta ja varainhoito (hyväksytyt periaatteet)</b>	Sijoitus- ja varainhoidon periaatteita ei ole määriteltä tai ne ei ole ajan tasalla	2	2	4	Sijoitustoiminnan periaatteet on luotu ja niiden ajantasaisuutta tarkastellaan säännöllisesti	Johtoryhmä Yhtymähallitus	
<b>Lainanotto (hyväksytyt periaatteet)</b>	Lainanotolle ei ole määriteltä säännöksiä	1	1	1	Lainanoton tarve ennakoidaan riittävän aikaisin, jotta hyväksytyt periaatteet voidaan luoda oikeassa järjestyksessä	Johtoryhmä Yhtymähallitus	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoiduksi ja hallitsemiseksi	Vastuukilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>HANKINNAT</b>							
<b>Julkiset hankinnat (kilpailutus)</b>	Kilpailulainsäädäntöä ei tunneta tai sitä ei noudateta – toimitaan lain vastaisesti	4	2	8	Hankitaan asiantuntevasta julkisten hankintojen hoitamiseen. Kuvaus päätöksentekoprosessista auttaa tunnistamaan hankinnan vaiheisiin kuuluvat riskit	Johtoryhmä	
<b>Pienhankinnat (omat hankintaohjeet)</b>	Omia hankintaohjeita ei ole tai niitä ei tunneta	4	2	8	Organisaation hankintaohjeet ovat kattavat ja ajan tasalla.	Johtoryhmä	
<b>Hankintavaltuudet</b>	Hankintavaltuuksia ei ole määritelty tai niitä ei noudateta	4	2	8	Hankintavaltuudet määritellään	Johto Yhtymähallitus	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämiss ehdotukset riskin ennakoinniseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>SOPIMUKSET JA PROJEKTIT</b>							
<b>Sopimusten laadinta ja täytäntöönpano</b>	Sopimusten laadintaan ei ole riittävää osaamista, sopimusten noudattamista ei seurata, sopimuksia ei dokumentoida riittävästi	2	1	2	Sopimusten laadintaan hankitaan osaamista myös ulkopuolisilta asiantuntijoilta tarvittaessa. Sopimukset dokumentoidaan ja arkistoidaan tarkoituksenmukaisesti	Johtoryhmä	
<b>Sopimusten hallinta (sopimuksen noudattaminen, voimassaolo, irtisanominen, optiovuodet)</b>	Sopimusten hallintaan ei ole toimivia käytäntöjä	3	3	9	Sopimusten (ml. muiden asiakirjojen) hallintakäytännöt luodaan ja vakiinnutetaan käytäntöön	Talousjohtaja	
<b>Projektit (käynnissä olevat ja suunnitellut): asettaminen, ohjeistus, talousarvio, toteutuminen, seuranta ja rahoituksen hakeminen</b>	Projektien hallintamallit ovat puutteelliset, niitä ei tunneta tai niitä ei noudateta	2	2	4	Perehdytään projektien yhteydessä projektin hallintamalleihin	Projektin vastuuhenkilöt	



## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoiduksi ja hallitsemiseksi	Vastuukilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>OMAISUUS</b>							
<b>Kiinteistöjen kunnossapito, kuntoarviot, toimitilat, kulunvalvonta, vakuutukset, arvostus</b>	Kiinteistöjen kunnossapidosta ei huolehdita ajallaan, kulunvalvontaa ei ole järjestetty asianmukaisesti, vakuutukset ovat puutteelliset	4	2	8	Vakuutustarpeet inventoidaan säännöllisesti  Paloturvallisuutta seurataan säännöllisesti Riittävä investointitaso	Johtoryhmä Talousjohtaja Kiinteistöpäällikkö	
<b>Koneet ja laitteet</b>	Koneiden ja laitteiden huolto laiminlyödään, koneiden ja laitteiden käyttöturvallisuuteen liittyvä ohjeistus puutteellista	4	2	8	Koneiden ja laitteiden huolto vastuutetaan	Johtoryhmä	
<b>Investointisuunnitelma; tarvekartoitukset, kustannusarviot, tulorahoituksen riittävyys, poistotas</b>	Investointisuunnitelmat ovat puutteelliset eikä niiden rahoitusta ole suunniteltu pitkällä tähtäimellä	4	1	4	Varmistetaan riittävästä investointitasosta, varaudutaan myös poikkeamiin	Johtoryhmä	
<b>Omaisuuksien valvonta/inventoinnit</b>	Omaisuuksien valvontaa eikä inventointia tehdä	2	3	6	Omaisuuksien luetteloidaan ja inventoidaan tilinpäätöksen yhteydessä	Talousjohtaja	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoidmiseksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINNON PROSESSIT</b>							
<b>Myyntit (ja perintä)</b>	Myyntilaskutusprosessissa on aukkoja, jotka voivat johtaa siihen, että osa myynneistä jää laskuttamatta. Perintäprosessi on puutteellinen	2	4	8	Myyntilaskutusprosessi on kuvattu ja vakiinnutettu käytäntöön	Talousjohtaja	
<b>Kirjanpito ja tilinpäätös (ml. konsernitilinpäätös)</b>	Kirjanpidon hoitamisessa ja tilinpäätöksen laadinnassa ei noudateta olemassa olevaa lainsäädäntöä ja kuntaliiton yms. ohjeita	2	2	4	Kirjanpidon hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
<b>Maksuliikenne</b>	Maksuliikenneprosessi on puutteellinen	3	1	3	Maksuliikenneprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
<b>Palkanlaskenta ja palvelussuhdeasiat</b>	Palkanlaskennan ja palvelussuhdeasioiden hallinta on puutteellista	2	2	4	Henkilöstöhallinto- ja palkanlaskentaprosessit on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	
<b>Matkalaskut</b>	Matkalaskuja ei tehdä ajallaan tai korvauserusteet eivät ole asianmukaiset	1	1	1	Matkalaskuprosessi on kuvattu, vakiinnutettu ja sen hoitamiseen on riittävä osaaminen	Talousjohtaja	

## Peimarin koulutuskuntayhtymä

Peimarin koulutuskuntayhtymä	Perustelut - riskin kuvaus (tunnistaminen) - mikä voi aiheuttaa/mahdollistaa - seurauksen laadullinen kuvaus - seurauksen vaikuttavuus - toteutumisen todennäköisyys	Vaikutus 1 - 6	Todennäköisyys 1 - 6	Yhteensä	Toimenpiteet/ kehittämisehdotukset riskin ennakoiduksi ja hallitsemiseksi	Vastuuhenkilö/toimiala	Riskien hallinnan toimenpiteiden seuranta ja raportointi - miten, milloin - kuka - kenelle
<b>TIEDONKULKU</b>							
<b>Tiedonkulku (johdolle, kuntalaisille, henkilöstölle, sidosryhmille)</b>	Tiedonkulun prosessit ovat puutteelliset	4	2	8	Johto, toimintojen vastuuhenkilöt ja tiiminvetäjät viestivät sovittujen kanavien avulla avoimesti	Yhtymähallitus Johtoryhmä Toimintojen vastuuhenkilöt Tiiminvetäjät	
<b>Tiedottaminen (kuntalaisille, sidosryhmille)</b>	Kuntayhtymä ei viesti toiminnastaan ja tehdyistä päätöksistä avoimesti ja noudattaen julkisuus- ja kuntalakia	2	2	4	Organisaatio noudattaa avointa viestintää kuntalaisille ja sidosryhmille pääsääntöisesti toimivien internet-sivujen avulla	Johtoryhmä Yhtymähallitus	

**Peimarin koulutuskuntayhtymä**

**Peimarin koulutuskuntayhtymä**

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

D/133/00.03.00/2023

## 6 § Vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023

### Päätöshistoria

#### *Yhtymähallitus 24.10.2024 §90*

#### **Valmistelijat**

Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila, pedagoginen rehtori Maria Luoma-aho ja talousjohtaja Satu Villa

#### **Selostus**

Tarkastuslautakunta on jättänyt arviointikertomuksensa vuodesta 2023 yhtymävaltuustolle (13.6.2024 § 8).

Yhtymävaltuusto edellyttää, että yhtymähallituksen arviointikertomukseen antamat vastaukset tuodaan seuraavaan yhtymävaltuuston käsittelyyn.

Tarkastuslautakunta käsittelee annetut vastaukset ennen yhtymävaltuuston kokousta. Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa esiin tuotujen havaintojen, johtopäätösten ja toimenpide-ehdotusten mukaisesti annetaan liitteen mukainen vastine toimitettavaksi edelleen yhtymävaltuustolle.

#### **Päätösehdotus / Kuntayhtymän johtaja**

Yhtymähallitus päättää antaa yhtymävaltuustolle tiedoksi liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomukseen.

#### **Päätös**

Yhtymähallitus päätti antaa yhtymävaltuustolle tiedoksi liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomukseen.

#### **Selostus**

Tarkastuslautakunta on kokouksessaan 12.11.2024 § 103 käynyt läpi yhtymähallituksen vastineen vuoden 2023 arviointikertomukseen ja merkitsi sen tiedokseen.

#### **Päätösehdotus**

Yhtymävaltuusto merkitsee tiedokseen yhtymähallituksen vastineen liitteen mukaisesti tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointikertomukseen.

**Yhtymävaltuusto**

**27.11.2024**

---

**Liitteet**

Vastine Arviointikertomus 2023

# TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS 2023

PEIMARIN KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ







## Sisällysluettelo

<b>Johdanto .....</b>	<b>1</b>
<b>Tarkastuslautakunta.....</b>	<b>2</b>
Lautakunnan kokoonpano .....	2
Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta .....	2
Seurattavat painopistealueet ja kuulemiset .....	3
<b>Edellisen vuoden arviointikertomuksen huomiot .....</b>	<b>4</b>
<b>Tavoitteiden toteutuminen .....</b>	<b>5</b>
Kuntayhtymän yleiset tavoitteet.....	5
<b>Talouden tilan arviointi .....</b>	<b>6</b>
<b>Henkilöstö.....</b>	<b>7</b>
<b>Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta .....</b>	<b>8</b>



## Johdanto

Kuntayhtymän talouden tilanne on parantunut viime vuodesta aloitettujen tervehdyttämistoimenpiteiden johdosta. Tilanne on kuitenkin edelleen haasteellinen ja vaikeasti ennakoitavissa.

Lautakunta on tutustunut vuoden 2023 talousarvioon sekä tilintarkastajan vuoden 2023 tarkastussuunnitelmaan. Tarkastuslautakunta on kokoontunut 8 kertaa. Kokouksissa on kuultu koulutuskuntayhtymän johtajaa Ilkka Harkkilaa, talousjohtaja Satu Villaa, tilintarkastaja Piia Tuulia Rauhalaa, rehtori Maria Luoma-ahoa ja kiinteistöpäällikkö Karri Nurmea. Arvioinnin pohjana ovat olleet myös tilintarkastajan kokouksissa antamat suulliset selvitykset ja raportit sekä toimielinten kokouspöytäkirjat ja niiden liitteet. Lisäksi tarkastuslautakunta on perehtynyt henkilöstökertomukseen.

Lautakunta tutustui tammikuussa 2024 Paraisten, Kaarinan Tuorlan ja Paimion toimipaikkoihin. Tutustumiskierros eri toimipaikoissa ja oppilaitoksissa avasi eri näkökulmia oman alansa osajilta. Henkilökunta on motivoitunut ja oman alansa osaajia. Samankaltaisia haasteita oli nähtävissä paikasta riippumatta. Haasteellisesta taloudellisesta tilanteesta huolimatta, henkilöstö suhtautui tilanteeseen pääosin myönteisesti. Eri toimipaikoissa vierailu mahdollisti laajemman ymmärryksen koulutuskuntayhtymän toimintakenttään.

OKM haluaa panostaa ammattikorkeakoulutasoiseen koulutukseen, mutta koulutukseen tulevien taitotaso ei riitä. Ammattiosaajista tulee ja on jo nyt huutava pula. Tähän koulutuskuntayhtymän tarjoama ammatillinen koulutus on erinomainen keino tarjota hyviä työpaikkoja työelämän vaatimusten mukaisesti. Koulutuskuntayhtymä teki vuonna 2023 vaikeita, mutta välttämättömiä päätöksiä koulutuksen järjestämiseksi luopumatta koulutustarjonnasta. Lisäksi laki ammatillisesta peruskoulutuksesta sekä tutkintojen perusteet asettavat haasteita koulutuskuntayhtymälle.

Peimarin koulutuskuntayhtymän henkilöstön aktiivinen laaja-alainen osaaminen ja sitoutuminen omaan osaamisalaansa mahdollistavat entistä paremmin organisaation toiminnan kehittämisen. Toimintaympäristön muuttuessa myös kuntayhtymän on muututtava ja oltava hyvänä esimerkkinä nykyisille opiskelijoillemme alati kehittyvässä työyhteisössä.

Tarkastuslautakunta esittää kiitokset Peimarin koulutuskuntayhtymän henkilökunnalle ja luottamushenkilöille menneestä lukuvuoden työstä. Henkilöstö on koulutuskuntayhtymän tärkein voimavara. Toivomme, että vuoden 2023 uudistukset ovat koko koulutuskuntayhtymän parhaaksi.

## Tarkastuslautakunta

### Lautakunnan kokoonpano

KAUSI 2021-2025		
	jäsen	varajäsen
Paimio	Murto Sari, puheenjohtaja	Virtanen Melina
Paimio	Taipale Ville	Pirhonen Melina
Paimio	Virta Boke ero yhtymävaltuusto 29.11.2022 §8 alkaen 1.12.2022	Kallio Pentti ero yhtymävaltuusto 29.11.2022 §8 alkaen 1.12.2022
Kaarina	Kallio Pentti valinta yhtymävaltuusto 29.11.2022 §9 alkaen 1.12.2022	Toukonen Henri valinta yhtymävaltuusto 29.11.2022 §9 alkaen 1.12.2022
Kaarina	Saarinen Henry, varapuheenjohtaja	Kanerva Kaj
Parainen	Suomi Tarja	Sipilä Sanna
	Tarkastuslautakunnan sihteeri Holmberg Katja, hallintosihteeri	

## Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta

Valtuuston toimikaudeksi asettaman tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntayhtymässä kuntalain 121 §:n mukaan:

Valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kuntayhtymässä ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kuntayhtymän taseessa on kattamatonta alijäämää.

Huolehtia kuntayhtymän ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Valmistella yhtymähallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

## Seurattavat painopistealueet ja kuulemiset

Tarkastuslautakunta on kokoontunut vuoteen 2023 kohdistuvaa tarkastusta varten kahdeksan kertaa. Kuntalain 121§ mukainen arviointisuunnitelma on tehty toimikauden alussa ja siihen on tehty tarkennuksia kauden aikana. Tarkastuslautakunnan kokouksissa on kuultu organisaation henkilöitä toiminnasta, talouden ja toiminnan tavoitteiden toteutumisesta sekä ajankohtaisista asioista.

Arvioinnin pohjana ovat olleet myös tilintarkastajan kokouksissa antamat suulliset selvitykset ja raportit sekä toimielinten kokouspöytäkirjat ja niiden liitteet.

	Pöytäkirjan nro
Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT, Piia-Tuulia Rauhala	01/2023
– Tilintarkastajan väliraportti Tilinpäätös 2022	
Kuntayhtymän johtaja Ilkka Harkkila	02/2023
– Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä opetuksen nykytilanne	
Talousjohtaja Satu Villa	03/2023
– Tilinpäätös 2022 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	
– Henkilöstökertomus 2022	
Vastuunalainen tilintarkastaja KHT, JHT, Piia-Tuulia Rauhala	04/2023
– Tilintarkastajan raportointi	
– Tilintarkastuskertomus 2022	
Kiinteistöpäällikkö Karri Nurmi	
– Kiinteistöjen tilannekatsaus	07/2023
Talousjohtaja Satu Villa	08/2023
– Talousarvio 2024 sekä Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2026	
Rehtori Maria Luoma-aho	
– Sosiaali- ja terveysalan koulutuksen tilannekatsaus	

## Edellisen vuoden arviointikertomuksen huomiot

Yhtymävaltuusto on kokouksessaan 15.6.2023 tarkastuslautakunnan esityksen mukaisesti merkinnyt tiedoksi Peimarin koulutuskuntayhtymän arviointikertomuksen vuodelta 2022, käynyt keskustelun arviointikertomuksen sisällöstä ja lähettänyt sen yhtymähallitukselle toimenpiteitä varten. Yhtymähallitus käsitteli kokouksissaan 21.9.2023 arviointikertomusta läpikäymällä tarkastuslautakunnan esiin tuomat huomiot, johtopäätökset ja toimenpide-ehdotukset. Yhtymähallituksen käsittely saatettiin yhtymävaltuustolle tiedoksi 30.11.2023.

## Tavoitteiden toteutuminen

### Kuntayhtymän yleiset tavoitteet

Tavoitteena ollut toiminnan turvaaminen ja kehittäminen on lähtenyt hyvin käyntiin. Vaikea taloudellinen tilanne on edellyttänyt päättäjiltä ja henkilöstöltä haasteellisia päätöksiä, oikea-aikaisesti asiantuntijoita kuunnellen. Paraisten toimipaikan suhteen on tehty merkittävä päätös. Organisaatiolla on ollut kuitenkin selkeä visio siitä mitä tullaan tekemään, ja se on luonut luottamusta tulevaisuuteen. Säästötoimenpiteissä on vältytty henkilöstön irtisanomisilta ja kaikki opetus on saatu säilytettyä veneenrakennusta lukuun ottamatta.

Viime vuoteen verrattuna toiminnan alijäämä on puolittunut, mutta kuitenkin tulos on edelleen negatiivinen ja suunniteltujen kehittämistoimenpiteiden toteuttamista tulee edelleen jatkaa. Tarkastuslautakunta on aiemmin kiinnittänyt huomiota talouden heikkoon tilaan. Nyt voidaan todeta tilanteen kohentuneen ja kääntyneen oikeaan suuntaan.

Ammatillisen koulutuksen tilanne jatkuu edelleen haasteellisena. Ministeriön rahoituspäätökset ovat vaikeasti ennakoitavissa ja tämä aiheuttaa merkittävää epävarmuutta toiminnan suunnitteluun. OKM laski vuodelle 2024 opiskelijavuosimäärämme, vaikka ylitimme talousarvion tavoitteelliset opiskelijavuodet, siitä huolimatta ministeriöltä saatu rahoitus supistui.

Koulutuksen aloittaneiden opiskelijoiden taitojen puutteellisuus lisäävät erityisen tuen tarvetta ja vaikuttavat keskeyttäneiden määrään. Haasteellisemmaksi muuttunutta toimintaympäristöä joudutaan rahoittamaan pienemmillä resursseilla.

Tärkeä tavoite on opiskelijamäärän lisääminen. Opiskelijavuosikertymä jäi erityisesti Kaarinassa alle tavoitteen. Paimion eläintiimin ja Paraisten kalatiimin yksiköissä saavutettiin talousarvion tavoitteet. Tarkastuslautakunta pohtii, vaikuttaako kertymään markkinoinnin oikea kohdentaminen. Onko markkinointia tarpeen lisätä ja onko resursseja markkinointiin riittävästi?

Vuonna 2016 käyttöön otettu Livia-tori on vakiinnuttanut paikkansa osana koulutuskuntayhtymän toimintaa ja markkinointia. Elämyksellinen tapahtuma on positiivinen käyntikortti, ja sitä on edelleen hyvä kehittää osana opetusta.

Läpäisy parani merkittävästi jääden kuitenkin alle tavoitteen. Opintojen läpäisy on kehittynyt Peimarin koulutuskuntayhtymässä seuraavasti:

Vuonna 2013	57 %	Vuonna 2019	58,7 %
Vuonna 2014	59 %	Vuonna 2020	64 %
Vuonna 2015	70,5 %	Vuonna 2021	49,4 %
Vuonna 2016	64 %	Vuonna 2022	53,7 %
Vuonna 2017	70 %	Vuonna 2023	63 %
Vuonna 2018	60,5 %		

Opetuksen opiskelijapalaute oli positiivinen ja tavoitteen mukainen. Myös tukitoimintojen- ja taso oli tavoitteen suuruinen. Palautekyselyiden arvo on merkityksellinen niiden ollessa rahoituksen perusteena sekä apuna laadun seurannassa ja kehittämisessä. Palautekyselyiden järjestämiseen tulee kiinnittää erityistä huomiota.

Tulevien lakimuutosten vaikutukset tulee arvioida huolellisesti ja pyrkiä minimoimaan näiden negatiivinen vaikutus koulutuskuntayhtymän toimintaan.



Arviointikertomuksen laadinnan jälkeen ammatillisen koulutuksen toimintaympäristössä on taas tapahtunut suuria muutoksia ja lisää epävarmuutta on luvassa. Rahoituslain muutos toi keväällä erittäin huolestuttavia uutisia luonnonvara-alan koulutuksen rahoitukseen, maa- ja metsätalouden perustutkintojen rahoitusta ehdotettiin pienennettäväksi yli 20 %. Lausuntokierroksen ja laajan vaikuttamistyön ansiosta näyttää siltä, että OKM olisi tekemässä rahoitusasetukseen muutoksia, jotka pienentäisivät leikkausta. Rahoituskoreja lisätään ilmeisesti nykyisestä viidestä seitsemään ja tämän muutoksen avulla rahoitusleikkaus olisi pienenemässä. Kaikki yksityiskohdat korien kertoimista ja tutkintojen sijoittumisista niihin ovat kuitenkin vielä auki. Eli rahoitusvaikutuksia Livialle on tässä vaiheessa mahdoton arvioida.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusta tullaan leikkaamaan vuodeksi 2025 keskimäärin 5 %. Leikkaus toteutetaan koulutuksenjärjestäjän opiskelijaprofiilin mukaan. Mitä enemmän koulutuksenjärjestäjällä on aiemman tutkinnon suorittaneita, sitä suurempi leikkaus opiskelijavuosiin on tulossa. Olemme arvioineet vuoden 2022 tietojen perusteella, että Livan opiskelijavuodet tulevat putoamaan yli 5 %. Johtoryhmän arvio vuodelle 2025 on 930 opiskelijavuotta, eli yli 50 opiskelijavuoden leikkaus vuoden 2024 tasosta.

OKM:n ohjeiden mukaan opiskelijamäärien leikkaus tulee suorittaa aikuisopiskelijoiden määrästä. Liviassa on jo syksyn 2024 aikana tehty päätös kahden ammattitutkinnon koulutuksen loppumisesta ja useiden AT koulutusten järjestämisen harventamisesta. Näin arvioidaan opiskelijavuosisuoritteiden vähenevän noin 50 opiskelijavuodella.

Ammatillisen koulutuksen järjestämisen pelisäännöt ovat muuttuneet vuoden 2024 aikana. Livian tavoitteena aiemmin ollut toiminnan volyymin kasvattaminen ei ole enää mahdollista, ainakaan lähivuosina. Nyt on sopeutettava strategia uuteen tilanteeseen. Nyt on kyettävä vähentämään annettavaa opetusta ja sitä kautta myös kustannuksia.

Vuonna 2023 päätetyt talouden tervehdyttämistoimet ovat osittain keskeneräisiä. Kaikki ennakoitut eläköitymiset eivät ole vielä toteutuneet joten henkilöstösäästöt eivät ole vielä täysimääräisesti näkyvissä. Paraisten kiinteistöjen myyntineuvottelut ovat kesken, joten arvioituja säästöjä kiinteistökuluista ei ole vielä saatu.

## Talouden tilan arviointi

Talouden tilanne on parantunut viime vuonna aloitettujen tervehdyttämistoimenpiteiden ansiosta. Tilanne on kuitenkin edelleen haasteellinen eikä ole ennakoitavissa. Muuttuvia tekijöitä on vielä useita. Johto on ajan tasalla ja ymmärtää riskitekijät ja tulevaisuuden haasteet mm. rahoituksen ja kiinteistöihin liittyvät riskit. Korjausvelka tulee huomioida osana taloudenpitoa kuitenkin talouden tasapaino huomioiden.

Indeksikorotuksen johdosta valtionosuusrahoitus oli yli 700 000 euroa ennakoitua suurempi. Osaltaan kuntayhtymän taloutta paransivat saadut lisäsuoritepäätökset.

Henkilöstömenot ylittyivät 170 000 eurolla johtuen palkankorotuksista, kuitenkin ylitys jäi alle oletetun. Asiaan vaikutti myös viiden henkilön eläköityminen, ja heidän tilalleen palkattiin vain yksi henkilö. Tavoitteeksi asetettu seitsemän henkilötyövuoden vähentäminen vuoteen 2025 mennessä on lähtenyt hyvin käyntiin.

Energiankulutusta on saatu vähennettyä Kaarinaa lukuun ottamatta. Sähkön hinta pysyi maltillisena ennako-odotuksista poiketen. Osto-energiaan kului rahaa yhtä paljon kuin edellisellä vuonna. Säästöä syntyi myös lannoitteista, joihin inflaatio ei iskenyt odotetusti.

Koulutuskuntayhtymää rasittaa kiinteistöjen suuri kiinteistömassa ja niihin liittyvä korjausvelka. Paraisten toimipaikan tilanne selkiytyy, kun kiinteän omaisuuden kohtalo ratkeaa.

Toimintojen jatkuminen nykyisen kaltaisena on epävarmaa johtuen tulevista lakimuutoksista. Rahoituslain muutos, jossa perusrahoituksen ja suoriterahoituksen painoarvot muuttuvat, tulee vaikeuttamaan ennakkointia entisestään. Aikuiskoulutuen poistuminen vähentää aikuisopiskelijoiden hakeutumista jatko-opintoihin.

Koulutuskuntayhtymän tulos on noin 521 000 euroa alijäämäinen, joka on olennaisesti ennakoitua pienempi. Asiaan on osaltaan vaikuttanut vuoden 2022 sijoitusten alaskirjausten kääntyminen positiiviseksi korkotason nousun myötä. Sijoitustoiminnan hajauttaminen on ollut kestäväällä pohjalla. Sijoitustoiminnan tuotot ovat kuitenkin alttiita korkotason heilahteluille.

Talouden tervehdyttäminen on alkanut suunnitellusti. Tasapainottamistoimenpiteet ovat käynnissä ja vaikutukset ovat nähtävissä organisaation toiminnassa ja kaikissa toimipaikoissa.

Tarkastuslautakunnan mielestä Peimarin koulutuskuntayhtymässä toimitaan taloudellisesti ja on pystytty reagoimaan nopeasti muuttuvan toimintaympäristön tarpeisiin.

Tervehdyttämishjelman vaikutuksia ja sen riittävyyttä tulee seurata tarkasti ja tarvittaessa tulee tehdä oikea-aikaisia toimenpiteitä.

Jo tehtyä talouden tervehdyttämishjelmää toteutetaan vuoden 2023 päätösten mukaisesti. Samanaikaisesti on kuitenkin aloitettava lisäsopeutukset. Päätökset kevään 2025 koulutustarjonnasta on jo tehty, mutta säästöpäätökset vaikuttavat viiveellä. Opettajien vuosityöaikajärjestelmä on työnantajan kannalta joustamaton. Opetushenkilöstön tunteihin ei voi tehdä muutoksia ennen kesää 2025, koska opettajien työsuunnitelmat on päätetty lukuvuodeksi 2024-2025. Kevään osalta säästöjä saadaan opetuksen vähentymisestä arviolta noin 100 000 euron edestä ja se tapahtuu sivutoimisten tuntiopettajien määrän vähentymisen kautta.

Talouden tervehdyttäminen edellyttää kuitenkin huomattavasti suurempia säästöjä. Ensisijainen tavoite on saada hyödynnettyä eläköitymistä tuleva henkilöstövähennys. Tämä edellyttää ammatti- ja erikoisammattitutkintojen toteutusten arviointia ja annettavan opetuksen määrän rajoittamista, perustutkintojen toteutusten tarkastelua ja mahdollisia ryhmäkokojen rajoituksia ym. lukujärjestysmuutoksia. Lisäksi opetustilan toimintaa tulee arvioida.

## Henkilöstö

Talouden tehostamistoimien vaatimat muutokset toimintaympäristössä on aiheuttanut epävarmuutta henkilöstön keskuudessa. Erityisesti Paraisten toimipaikan henkilöstö oli huolestunut omasta asemastaan pitkään jatkuneen epävarmuuden vuoksi. Ilmapiiri on kuitenkin rauhoittunut, kun päätöksistä on saatu lisää tietoa ja suunnitelmat ovat tarkentuneet. Tämä on käynyt selville lautakunnan tekemällä tutustumiskierroksella eri toimipaikkoihin. Saadussa palautteessa todettiin, että henkilökunta on sitoutunut tavoitteisiin ja on mukana tekemässä tarvittavia muutoksia. Henkilökunta oli työhönsä sitoutunut.

Vuoden 2022 lopulla laadittiin esitys talouden tervehtyttämiseksi tulevan taloussuunnittelukauden aikana, joka hyväksyttiin keväällä 2023. Suunnitelmassa esitettiin, että henkilöstömäärää vähennetään luontaisen poistuman ja opetuksen uudelleenjärjestelyjen avulla. Suunnitelluilta kahden työntekijän irtisanomisilta vältyttiin, kun molemmat työllistyivät muihin tehtäviin koulutuskuntayhtymän sisällä. Lisäksi päätettiin Paraisten toimipaikan toimintojen siirtämisestä Tuorlaan 1.8.2024. Paraisille jää kenttäasema.

Henkilöstön työhyvinvointia tulee aktiivisesti seurata muutostilanteessa ja seurannan tulee jatkua myös prosessin jälkeen.

Muutostilanne aiheuttaa henkilöstölle stressiä. Vuoden 2023 päätöksien toimeenpanossa pyrittiin siihen, että siirtyvän henkilöstön uudet tilat olisivat mahdollisimman toimivat. Näyttää siltä, että tässä on onnistuttu melko hyvin. Muut tilat saatiin ajoissa valmiiksi, mutta kalanjalostuksen tilojen valmistuminen on viivästynyt.

Työhyvinvoinnin ylläpitämisen kannalta on haastavaa, että ammatillisen koulutuksen järjestäjille ei suoda työrauhaa. Edellisten muutosten toimeenpanon ollessa kesken tulee jo uusia muutoksia ja säästöjä. Vuodesta 2018 alkaen muutos on ollut jatkuva.

Säästöpäätökset edellyttävät henkilöstön määrän vähentymistä koska Livian kuluista noin 70 % muodostuu henkilöstökuluista. Jotta henkilöstön vähentyminen ei kuormita jatkavaa henkilöstöä, on myös toimintatapoja ja aiempia käytäntöjä kyseenalaistettava työajan säästämiseksi. Henkilöstön työhyvinvoinnin seuraamisen tarkeys korostuu entisestään.

## Esitys tilinpäätöksen vahvistamisesta ja vastuuvapaudesta

Tilintarkastaja on suorittanut ja raportoinut tarkastuslautakunnalle tilikauden aikaisen tarkastuksen tarkastussuunnitelman mukaisesti sekä antanut tilintarkastuskertomuksen suorittamastaan tarkastuksesta. Tarkastuslautakunta esittää, että yhtymävaltuusto hyväksyy ja vahvistaa kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2023 sekä myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille.

Tarkastuslautakunta kiittää henkilöstöä hyvästä yhteistyöstä.

Sähköiset allekirjoitukset Visma Signilla

Sari Murto  
tarkastuslautakunnan puheenjohtaja  
sähköinen allekirjoitus

Henry Saarinen  
tarkastuslautakunnan varapuheenjohtaja  
sähköinen allekirjoitus

Pentti Kallio  
tarkastuslautakunnan jäsen  
sähköinen allekirjoitus

Ville Taipale  
tarkastuslautakunnan jäsen  
sähköinen allekirjoitus

Tarja Suomi  
tarkastuslautakunnan jäsen  
sähköinen allekirjoitus

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

D/46/00.02.00/2022

**7 § Vapautuksen myöntäminen luottamustoimesta / tarkastuslautakunnan jäsen Tarja Suomi**

**Valmistelijat** Talousjohtaja Satu Villa

**Selostus** **Yhtymähallitus 24.10.2024 § 97**

Tarkastuslautakunnan jäsen Tarja Suomi on sähköpostillaan 3.10.2024 anonut eroa tarkastuslautakunnan jäsenyydestä 1.11.2024 alkaen Paraisilta pois muuton takia.

Päätösehdotus / Kuntayhtymän johtaja:

Yhtymähallitus esittää yhtymävaltuustolle päätettäväksi, että Tarja Suomelle myönnetään ero tarkastuslautakunnan jäsenyydestä 1.11.2024 alkaen.

Päätös:

Yhtymähallitus päätti esittää yhtymävaltuustolle päätettäväksi, että Tarja Suomelle myönnetään ero tarkastuslautakunnan jäsenyydestä 1.11.2024 alkaen.

**Päätösehdotus**

Yhtymävaltuusto myöntää eron tarkastuslautakunnan jäsenelle Tarja Suomelle 1.11.2024 alkaen Paraisilta poismuuton vuoksi.

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

D/46/00.02.00/2022

### 8 § Tarkastuslautakunnan jäsenen valinta

**Valmistelijat**

Talousjohtaja Satu Villa

**Selostus**

Tarkastuslautakunnan jäsen Tarja Suomi on hakenut eroa lautakunnan jäsenyydestä 1.11.2024 alkaen Paraisilta poismuuton takia.

Hänen tilalleen tulee valita uusi jäsen tarkastuslautakuntaan.

**Päätösehdotus**

Yhtymävaltuusto valitsee jäsenen tarkastuslautakuntaan Tarja Suomen tilalle.

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

**9 § Ilmoitusasiat**

Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

**10 § Kiireellisenä käsiteltävät asiat**



Yhtymävaltuusto

27.11.2024

---

**11 § Kokouksen päättäminen**